

***OBJAŚNIENIA DO BUDŻETU
GMINY DYGOWO
NA ROK
2024***

Uzasadnienie do budżetu Gminy Dygowo na 2024 rok

Prace nad budżetem Gminy Dygowo na 2024 rok przebiegały w oparciu o przepisy art. 51 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2023 roku poz. 40 z późn. zm.), art. 233 i 238 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.)

Projekt Budżetu Gminy Dygowo na 2024 rok przygotowano w oparciu o:

- Uchwałę nr XLVI/281/2010 Rady Gminy Dygowo z dnia 31 sierpnia 2010 r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej,
- Obowiązującą w 2023 r. szczegółową klasyfikację dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych ustaloną rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. (Dz.U. z 2022 r. poz.513 z późn.zm.),
- Informację Wojewody Zachodniopomorskiego w sprawie wstępnego podziału dotacji celowych na finansowanie zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami oraz dotacji na dofinansowanie ich zadań własnych a także na zadania realizowane przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie porozumień z organami administracji rządowej (według rządowego projektu ustawy budżetowej na 2024 rok) pismo z dnia 25 października 2023 roku, znak FB-1.3110.12.2023.3.NK,
- Informację Nr 22/2023 r. Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Koszalinie z dnia 24 października 2023 roku w sprawie projektu planu dotacji celowej na sfinansowanie wydatków związanych z prowadzeniem i aktualizacją stałego rejestru wyborców na 2024 rok,
- Informację Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej w sprawie planowanej na 2023 rok subwencji ogólnej oraz planowanych dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, (pismo z dnia 13.10.2023 r., znak ST3.4750.19.2023), określającą projektowaną część subwencji ogólnej na 2024 rok w wysokości 7 909 318,00 zł., z tego:
 - ◆ część oświatowa 6 244 838,00 zł,
 - ◆ część wyrównawcza 1 664 480,00 zł,oraz rocznej planowanej na 2024 r. kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych 4 634 413,00 zł i rocznej planowanej na 2024 r. kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych 77 745,00 zł.

Obwieszczenie Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 21 lipca 2023 r. w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych na 2024 rok (Monitor Polski z 2023r., poz.774),

- Obwieszczenie Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 12 października 2023 r. w sprawie stawek minimalnych podatku od środków transportowych obowiązujących w 2023 r.(Monitor Polski z 2022r., poz. 1001),
- Uchwałę Nr XLIV/380/23 Rady Gminy Dygowo z dnia 20 września 2023 roku w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości,
- Komunikat Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 19 października 2023 r. w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2024-89,63 zł za 1 dt (Monitor Polski z 2023 r, poz.1129),
- Komunikat Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 20 października 2023 r. w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2023 r.-327,43 za 1m³(Monitor Polski z 2023 r, poz.1130),
- Uchwały nr XLV/386/23 Rady Gminy Dygowo z dnia 27 października 2023 r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od środków transportowych na terenie gminy Dygowo oraz uchwały przez Radę Gminy Dygowo.

Projekt budżet Gminy Dygowo zawiera następujące założenia:

- Prognozowane dochody budżetowe w wysokości 42 850 210,00 zł.
- Prognozowane wydatki budżetowe w wysokości 43 844 756,00 zł.
- Przychody w wysokości 2 194 546,00 zł.
- Rozchody w wysokości 1 200 000,00 zł.

Planuje się, że budżet Gminy Dygowo zamknie się deficytem w kwocie 994 546,00 zł.

DOCHODY BUDŻETU GMINY

Plan dochodów Gminy Dygowo na rok 2024 ustalony został w kwocie 42 850 210,00 zł i obejmuje dochody bieżące w wysokości 28 984 968,00 zł oraz dochody majątkowe w wysokości 13 865 242,00 zł. W rezultacie dochody bieżące stanowią 67,64% dochodów ogółem, a dochody majątkowe 32,36% dochodów ogółem.

Ustawa z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego w art. 3 stanowi, że dochodami jednostek samorządu terytorialnego są: dochody własne, subwencja ogólna i dotacje celowe z budżetu państwa. W rozumieniu ustawy dochodami własnymi są również udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) i podatku dochodowego od osób prawnych (CIT). Dochodami gminy są również środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej.

Dochody budżetu jednostki samorządu terytorialnego ujmuje się w podziale na dochody bieżące i dochody majątkowe. Do dochodów majątkowych zalicza się:

- dotacje i środki przeznaczone na inwestycję,
- dochody ze sprzedaży majątku,
- dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

Dochody majątkowe są dochodami, które mają charakter jednorazowy. Do dochodów bieżących zalicza się wszystkie dochody nie będące dochodami majątkowymi. Są to dochody o charakterze stałym, powtarzalnym i wiążą się z bieżącą działalnością jednostki.

Zgodnie z zawiadomieniem Ministra Finansów w projekcie budżetu na 2024 rok ujęto:

- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w wysokości 4 634 413,00 zł;
- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych w wysokości 77 745,00 zł;
- część oświatową subwencji ogólnej w wysokości 6 244 838,00 zł;
- część wyrównawczą subwencji ogólnej w wysokości 1 664 480,00 zł;

Dotacje i środki bieżące na zadania zlecone i zadania własne stanowią ogółem 2 793 682,00 zł, w tym:

- dotacje na zadania zlecone w wysokości 2 294 218,00 zł;
- dotacje na zadania własne w wysokości 499 464,00 zł;

Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje zaplanowano w kwocie 13 501 623,00 zł.

Plan dochodów budżetu gminy w roku 2024 według klasyfikacji budżetowej, w pełnej szczegółowości (dział, rozdział, paragraf) stanowi załącznik nr 1 do uchwały budżetowej.

Zestawienie planu dochodów na 2024 rok wg jednostek organizacyjnych Gminy Dygowo

L.p	Nazwa jednostki	Plan dochodów ogółem	Plan dotacji na zadania zlecone	Plan dochodów majątkowych	Struktura %
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Urząd Gminy	42 539 190,00	2 294 218,00	13 865 242,00 w tym z majątku gminy 363 619,00	99,27
2.	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Dygowie	127 000,00	0,00	0,00	0,30
3.	Szkoła Podstawowa im. Adama Mickiewicza w Dygowie	133 570,00	0,00	0,00	0,31
4.	Szkoła Podstawowa im. Ignacego Łukasiewicza we Wrzosowie	35 250,00	0,00	0,00	0,08
5.	Szkoła Podstawowa im. Orła Białego w Czerninie	15 200,00	0,00	0,00	0,04
	OGÓŁEM:	42 850 210,00	2 294 218,00	13 865 242,00	100

Dochody budżetu Gminy Dygowo wg źródeł na 2024 r.

Lp.	Źródło dochodów	§	Plan na 2024 r.
I	DOCHODY WŁASNE		
	1.Wpływy z podatków i opłat		12 930 580,00
	Podatek od nieruchomości	0310	7 973 000,00
	Podatek rolny	0320	1 791 780,00
	Podatek leśny	0330	131 200,00
	Podatek od środków transportowych	0340	98 300,00
	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	0350	20 000,00
	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	0360	5 000,00
	Wpływy z opłaty skarbowej	0410	30 000,00
	Wpływy z opłaty targowej	0430	3 000,00
	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	0460	400 000,00
	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	0270	40 000,00
	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	0480	125 000,00
	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	0490	2 005 000,00
	Podatek od czynności cywilnoprawnych	0500	300 000,00
	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	0640	8 000,00
	Wpływy z opłaty prolongacyjnej	0880	300,00
II.	Udział w dochodach budżetu państwa		4 712 158,00
	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	0010	4 634 413,00
	Podatek dochodowy do osób prawnych	0020	77 745,00
III.	Dochody z majątku gminy		543 619,00
	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa lub jednostek samorządu terytorialnego oraz innych umów o podobnym charakterze	0750	180 000,00
	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkownika wieczystego nieruchomości	0770	363 619,00
IV.	Pozostałe dochody		459 230,00
	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	0660	20 000,00

	Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	0670	128 070,00
	Wpływy z różnych opłat	0690	36 200,00
	Wpływy z usług	0830	123 500,00
	Pozostałe odsetki	0910	33 200,00
	Wpływy z pozostałych odsetek	0920	3 050,00
	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0940	9 500,00
	Wpływy z różnych dochodów z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego	0970	105 700,00
	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	2360	10,00
V.	Subwencje		7 909 318,00
	Subwencje ogólne z budżetu państwa		
	-oświatowa	2920	6 244 838,00
	-część wyrównawcza kwota podstawowa	2920	1 664 480,00
VI.	Dotacje na zadania zlecone i na zadania własne		2 793 682,00
	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	2010	2 294 218,00
	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	2030	499 464,00
VII.	Pozostałe dotacje		13 501 623,00
	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	6090	441 000,00
	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	6257	500 000,00
	Dotacja otrzymana z państwowego funduszu celowego na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	6260	1 194 900,00
	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	6290	171 000,00

	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo- gminnych)	6330	773 309,00
	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	6370	10 421 414,00
	RAZEM		42 850 210,00

DOCHODY BIEŻĄCE

Podstawowe dochody bieżące planuje się w kwocie 28 984 968,00 zł co stanowi 67,64% ogólnych dochodów budżetu.

Na podstawowe dochody gminy Dygowo składają się:

1. Wpływy z podatków:

- a) od nieruchomości,
- b) rolnego,
- c) leśnego,
- d) od środków transportowych,
- e) dochodowego od osób fizycznych ,opłacany w formie karty podatkowej,
- f) od spadków i darowizn,
- g) od czynności cywilnoprawnych;

2. Wpływy z opłat:

- a) skarbowej,
- b) targowej
- c) eksploatacyjnej
- d) innych stanowiące dochody gminy, uiszczane na podstawie odrębnych przepisów,

3. Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych i jednostek organizacyjnych nie posiadających osobowości prawnej (CIT),

4. Udział we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT),

5. Subwencje,

6. Dotacje celowe z budżetu państwa.

Podatek od nieruchomości

Pobierany jest na podstawie ustawy z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych (Dz.U z 2023 r.,poz.70 ze zm.). Opodatkowaniu podlegają:

- grunty niesklasyfikowane w ewidencji gruntów jako użytki rolne
- budynki
- budowle zajęte na prowadzenie działalności gospodarczej.

Podatek od nieruchomości w 100% stanowi dochód gminy i jest pobierany przez gminę. Jest jednym z głównych źródeł dochodów budżetu gminy Dygowo. W projekcie uchwały budżetowej na rok 2024 zaplanowano dochód z tego tytułu w kwocie 7 973 000,00 zł. Stanowi to 18,60 % ogółu dochodów budżetu. Przy prognozowaniu wysokości wpływów z podatku od nieruchomości wzięto pod uwagę faktyczną powierzchnię gruntów i budynków na terenie gminy podlegających opodatkowaniu, według stanu na dzień 30 września 2023 roku. Dochód został skalkulowany przy zastosowaniu stawek wynikających z uchwały Nr XLIV/380/23 Rady Gminy Dygowo z dnia 20 września 2023 roku w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości.

Podatek rolny

Podatek w 100% stanowi dochód gminy, na terenie której położone są grunty. Jest pobierany przez gminę. Zasady opodatkowania podatkiem rolnym reguluje ustawa z dnia 15 listopada 1984 r. o podatku rolnym (Dz.U. z 2020 r., poz.333 ze zm.). Opodatkowaniu podatkiem rolnym podlegają tylko grunty sklasyfikowane w ewidencji gruntów i budynków jako użytki rolne albo jako grunty zadrzewione i zakrzewione na użytkach rolnych.

Podstawę opodatkowania podatkiem rolnym stanowi:

- a) dla gruntów tworzących gospodarstwo rolne – liczba hektarów przeliczeniowych
- b) dla pozostałych gruntów – liczba hektarów fizycznych wynikająca z ewidencji gruntów i budynków.

Podatek rolny za rok podatkowy wynosi:

- a) od 1ha przeliczeniowego gruntu w gospodarstwie rolnym równowartość pieniężną 2,5 q żyta ($2,5q \times 89,63 \text{ zł} = 224,075 \text{ zł}$ za 1 ha przeliczeniowy),
- b) dla podmiotów nie tworzących gospodarstwa rolnego podstawę opodatkowania stanowi liczba hektarów fizycznych. Podatek od 1 ha fizycznego wynosi równowartość pieniężną 5 q żyta ($5q \times 89,63 \text{ zł} = 448,15 \text{ zł}$ za 1 ha fizyczny).

Corocznie Prezes GUS na podstawie art. 6 ust. 2 ustawy z dnia 15.XI.1984 r. o podatku rolnym ogłasza średnią cenę skupu żyta do celów podatku rolnego. W dniu 19 października 2023 r. Prezes Głównego Urzędu Statystycznego ogłosił, że średnia cena skupu żyta za okres 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy 2023 r. wyniosła 89,63 zł za 1 dt.

Przy kalkulacji dochodu z tytułu podatku rolnego założono, że wyniesie **1 791 780,00 zł**. Stanowi to 3,60 % dochodów budżetu ogółem.

Podatek leśny

Pobierany jest na podstawie ustawy z dnia 30 października 2002 r. o podatku leśnym(Dz.U. z 2019 r. poz. 888). **Planowany dochód wynosi 131 200,00 zł**. Stanowi w 100% dochód budżetu gminy i jest pobierany przez gminę. Stanowi 0,30 % dochodów budżetu ogółem.

Wysokość zobowiązania podatkowego od osób fizycznych z tytułu wyżej wymienionych trzech podatków, na których ciąży obowiązek podatkowy w zakresie podatku rolnego oraz jednocześnie w zakresie podatku od nieruchomości lub podatku leśnego dotyczący przedmiotów opodatkowania położonych na terenie tej samej gminy, organ podatkowy ustala w formie łączonego zobowiązania pieniężnego w jednej decyzji. Wymiar podatku na 2024 rok ustalono na podstawie średniej ceny sprzedaży drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za okres pierwszych trzech kwartałów 2023r. ogłoszonej w Komunikacie Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 20.10.2023 r. -327,43 zł średnia cena drewna za $1m^3 * 1ha * 0,220m^3 = 72,0346 \text{ zł}$ od 1 ha (dla porównania cena drewna za pierwsze trzy kw.2022 r. wynosiła 323,18 zł za $1m^3 * 1 ha * 0,220 m^3 = 71,0996 \text{ zł}$ od 1 ha).

Podatek leśny w 2023 roku od 1 ha wyniesie 72,03 zł.

Podatek w przypadku osób prawnych płatny w okresach miesięcznych po 1/12 wymiaru rocznego, osoby fizyczne w 4 ratach w terminach: 15 marca, 15 maja, 15 września, 15 listopada. Jeżeli kwota podatku nie przekracza 100 zł, podatek jest płatny jednorazowo w terminie płatności pierwszej raty.

Podatek od środków transportowych

Pobierany jest przez gminę na podstawie ustawy z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych. W 100% stanowi dochód gminy. Opodatkowaniu podlegają samochody ciężarowe, ciągniki siodłowe i balastowe o dopuszczalnej masie całkowitej powyżej 3,5 tony, przyczepy i naczepy o dopuszczalnej masie całkowitej zespołu pojazdów powyżej 7 ton, autobusy. Corocznie na podstawie art. 20 ust. 2 wyżej wym. ustawy o podatkach i opłatach lokalnych Minister Finansów,

Funduszy i Polityki Regionalnej określa stawki maksymalne podatku oraz stawki minimalne podatku od środków transportowych od niektórych pojazdów o dopuszczalnej masie całkowitej równej lub wyższej niż 12 ton. **Planowany dochód wynosi – 98 300,00 zł.** Podatek został wyliczony na podstawie Uchwały nr XLV/386/23 Rady Gminy Dygowo z dnia 27 października 2023 r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od środków transportowych na terenie gminy Dygowo oraz złożonych deklaracji przez podatników. Stanowi 0,23 % dochodów budżetu ogółem.

Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej

Dochody od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacane w formie karty podatkowej dotyczą głównie usług i drobnej wytwórczości. Podatek pobierany przez właściwe urzędy skarbowe w całości przekazywany jest do budżetu Gminy. Zasady opodatkowania dochodów osób fizycznych z działalności gospodarczej w formie karty podatkowej reguluje ustawa o zryczałtowanym podatku od niektórych przychodów osiąganych przez osoby fizyczne. Na poziom dochodu jak i na windykację gmina nie ma wpływu. Plan oszacowano na podstawie wykonania w latach poprzednich i przewidywanego wykonania z 2023 roku - **20 000,00 zł.**

Wpływ z podatku od spadków i darowizn

Pobierany jest na podstawie ustawy z dnia 28 lipca 1983 roku o podatku od spadków i darowizn (t.j. Dz. U. z 2023 poz. 1774 ze zm.) przez urzędy skarbowe. Podatkowi podlega nabycie przez osoby fizyczne własności rzeczy lub praw majątkowych. Jest w 100% dochodem gminy. Na poziom dochodu jak i na windykację gmina nie ma wpływu. Planowany dochód – **5 000,00 zł.**

Oplata skarbowa

Pobierana jest przez gminę na podstawie ustawy z dnia 16 listopada 2006 r. o opłacie skarbowej (t.j. Dz.U. z 2023 r.poz.2111). Jest dochodem gminy w 100%. Opłacie skarbowej podlega m.in. dokonanie czynności urzędowej na podstawie zgłoszenia lub na wniosek wydanie zaświadczenia na wniosek, wydanie pozwolenia lub koncesji, udzielenie pełnomocnictwa, poświadczenie zgodności duplikatu, odpisu, wyciągu lub kopii z oryginałem. **Planowany dochód 30 000,00 zł.** Podstawą kalkulacji jest przewidywane wykonanie w roku 2023.

Oplata targowa

Pobierana jest na podstawie ustawy z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych. Stanowi dochód gminy, jest pobierana na terenie gminy na podstawie Uchwały Nr IX/73/15 Rady Gminy Dygowo z dnia 25.11.2015 r. w sprawie ustalenia wysokości dziennej stawki opłaty targowej (30,00 zł). **Prognozowany dochód wynosi 3 000,00 zł.**

Oplata eksploatacyjna

Obowiązek uiszczenia opłaty eksploatacyjnej spoczywa na podmiocie wydobywającym kopalinę lub prowadzącym inną działalność regulowaną ustawą z dnia 4 lutego 1994 r. Prawo geologiczne i górnicze (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 633 ze zm.). Opłata eksploatacyjna stanowi dochód własny gminy na terenie, której prowadzona jest działalność objęta koncesjonowaniem. Przedmiotem opłaty eksploatacyjnej jest przede wszystkim: koncesjonowane wydobywanie kopaliny ze złoża, koncesjonowana działalność inna niż wydobywanie kopaliny ze złoża lub działalność regulowana ustawą a prowadzona bez wymaganej koncesji lub z rażącym naruszeniem jej warunków. Przedsiębiorca wydobywający kopalinę ze złoża uiszcza opłatę eksploatacyjną za wydobytą kopalinę. Planuje się dochody w wysokości 400 000,00 zł na podstawie wykonania 2023 roku.

Wpływ z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym

Opłata pobierana na podstawie ustawy z dnia 14 lutego 2020 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z promocją prozdrowotnych wyborów konsumentów(Dz.U. z 2020 poz.1492 ze zm.).Na podstawie tej ustawy organy Krajowej Administracji Skarbowej są zobowiązane do poboru i dystrybucji wprowadzonych opłat, tj. opłaty oraz dodatkowej opłaty , o których mowa odpowiednio w art. 9²

ust. 11 i 21 ustawy z 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi. Przedsiębiorca posiadający zezwolenie jest obowiązany do złożenia informacji w postaci elektronicznej oraz do obliczenia i wniesienia na rachunek właściwego urzędu skarbowego opłaty do końca miesiąca następującego po zakończeniu półrocza. Opłaty te stanowią w 50 % dochód gmin, na terenie których jest prowadzona sprzedaż napojów alkoholowych, a w 50 % przychód Narodowego Funduszu Zdrowia. Dochody te przeznaczone powinny być na działania mające na celu realizację lokalnej międzysektorowej polityki przeciwdziałania negatywnym skutkom spożywania alkoholu. Planowany dochód na podstawie wykonania 2023 roku **wynosi 40 000,00 zł.**

Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych

Pobierana na podstawie art. 11 ustawy z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (Dz.U. z 2023 r. poz. 2151). Kwotę wpływów z tytułu wydanych zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oszacowano na podstawie szacunkowego określenia wartości sprzedaży w trzech poprzednich latach. Planowany dochód – **125 000,00 zł.** Dochody z tego tytułu przeznaczają się na realizację zadań wynikających z Gminnego Programu Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii, który uchwalany jest corocznie przez Radę Gminy.

Wpływ z innych opłat pobieranych na podstawie odrębnych ustaw – 2 005 000,00 zł

1) Renta planistyczna pobierana jest na podstawie art. 36 i 37 ustawy z dnia 27 marca 2003 r. o planowaniu i zagospodarowaniu przestrzennym. Stawka procentowa opłaty dla poszczególnych obszarów jest określona w uchwałach Rady Gminy w Dygowie zatwierdzających poszczególne plany zagospodarowania. Naliczana jest w terminie 5 lat od daty uchwalenia planu zagospodarowania lub jego zmiany. Dochody planuje się w wysokości 20 000 zł:

2) Opłata adiacencka jest naliczana i pobierana:

Na podstawie art. 98a ust. 1 i art. 146 ust. 2 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami oraz na podstawie Uchwały nr VII/47/11 Rada Gminy Dygowo z dnia 13 maja 2011 roku w sprawie ustalenia stawki procentowej opłaty adiacenckiej z tytułu wzrostu wartości nieruchomości spowodowanej budową urządzeń infrastruktury technicznej i uchwała nr VII/48/11 z dnia 13.05.2011 r. w sprawie ustalenia stawki procentowej opłaty adiacenckiej z tytułu podziału nieruchomości. Wpływy szacuje się w wysokości 30 000,00 zł.

3) Opłata za zajęcie pasa drogowego jest naliczana i pobierana przez gminę na podstawie art. 40 ust. 11 ustawy z dnia 21 marca 1985 r. o drogach publicznych oraz Uchwały Rady Gminy w Dygowie Nr XV/106/20 z dnia 31 stycznia 2020 roku w sprawie wysokości opłat za zajęcie pasa drogowego. Pobrane opłaty zgodnie z art. 40a są w 100% dochodem gminy. Wpływy z tego tytułu prognozuje się w wysokości 150 000,00 zł;

4) Opłata za korzystanie z przystanków naliczana i pobierana jest na podstawie art. 16 ust. 1, 4-7 ustawy z dnia 16.12.2010 r. o publicznym transporcie zbiorowym oraz uchwały Rady Gminy Dygowo Nr V/33/11 z dnia 24 marca 2011 r. - 5 000,00 zł

5) Opłata za gospodarowanie odpadami – w dniu 1 stycznia 2012 roku weszła w życie ustawa z dnia 1 lipca 2011 roku o zmianie ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach oraz niektórych innych ustaw. Ustawa stanowi, że opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi zostaną określone uchwałą rady gminy i będą jednakowe dla wszystkich mieszkańców. W ten sam sposób gmina ustaliła sposób świadczenia usług w zakresie odbierania i gospodarowania odpadami. Opłata zawiera koszty zbierania, odbioru, transportu, odzysku i unieszkodliwiania. Art. 6j ust. 1 pkt 1 koszty zbierania, odbioru, transportu, odzysku i unieszkodliwiania. Rada Gminy w Dygowie podjęła w dniu 27 października 2022 roku uchwałę nr XXXVI/303/22 w sprawie zmiany Uchwały Nr XVII/127/20

z dnia 3 lipca 2020 roku w sprawie wyboru metody ustalenia opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz ustalenia wysokości stawki tej opłaty. Miesięczna stawka opłaty za gospodarowanie odpadami zmieszany wynosi - 68,00 zł od jednej osoby zamieszkującej daną nieruchomość, a 34,00 zł za zbieranie i odbieranie w sposób selektywny. Opłata stanowi iloczyn liczby mieszkańców zamieszkujących daną nieruchomość oraz stawki opłaty. Dochody w 2024 roku szacuje się w wysokości 1 800 000,00 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Pobierany jest przez urzędy skarbowe na podstawie ustawy z dnia 9 września 2000 r. o podatku od czynności cywilnoprawnych. W 100% stanowi dochody gmin.

Opodatkowaniu podlegają m. in. następujące czynności cywilnoprawne: umowy sprzedaży i zmiany rzeczy i praw majątkowych, umowy pożyczek, darowizny, umowy spółki, umowy o dział spadku, ustanowienie hipoteki. Na poziom dochodu z tego podatku jak również na jego windykację gmina nie ma wpływu. Prognozuje się dochód w **kwocie 300 000,00 zł**. Podstawą kalkulacji jest przewidywane wykonanie w roku 2023. PCC stanowi 0,70% ogółu planowanych na rok 2024 dochodów gminy .

Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień oraz wpływy z opłaty prolongacyjnej - planowane dochody w wysokości 8 300,00 zł z tytułu kosztów upomnień i opłaty prolongacyjnej.

Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych i jednostek organizacyjnych nie posiadających osobowości prawnej (CIT)

Zgodnie z art. 4 ust. 3 ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego wysokość udziału gminy we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych, podatników tego podatku, posiadających siedzibę na obszarze gminy, wynosi 6,71%. Jest to procentowo wyliczony udział w podatku dochodowym od osób prawnych mających siedzibę na obszarze gminy, przy czym w przypadku oddziału, zakładu podatnika położonego na terenie gminy udział w podatku jest wliczany proporcjonalnie do liczby zatrudnionych w nim osób na podstawie umowy o pracę.

Udziały w podatku CIT są obliczane i przekazywane gminie przez właściwe urzędy skarbowe. Urzędy skarbowe przekazują gminie informacje o stanie i realizacji dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych.

Planowany dochód wyniesie 77 745,00 zł i stanowi 0,18 % ogółu dochodów.

Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT)

Minister Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej poinformował, że udział gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, ustalonych zgodnie z zasadami określonymi w art. 4 ust. 2 w związku z art. 89 ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2022 r., poz.2267 ze zm.), planowany udział wszystkich gmin w PIT na 2024 rok wyniesie 38,46%.

Planowana kwota udziałów gminy Dygowo w podatku dochodowym od osób fizycznych w roku 2024 wynosi 4 634 413,00 zł i stanowi 10,82% planowanych rocznych dochodów budżetu. Raty udziałów są przekazywane z budżetu państwa raz w miesiącu do 10 dnia każdego miesiąca.

Dochody bieżące z majątku gminy

Do dochodów bieżących z majątku zaliczone są dochody z wynajmu i dzierżawy nieruchomości stanowiących własność gminy a będących we władaniu wszystkich jednostek organizacyjnych gminy. Projektowany dochód z tego tytułu wynosi – 180 000,00 zł .

Oplaty i kary za korzystanie ze środowiska

Zgodnie z ustawą Prawo Ochrony Środowiska gminy otrzymują z Urzędu Marszałkowskiego dochody z tytułu pobranych opłat za korzystanie ze środowiska. Wpływy z tytułu opłat i kar stanowią 20 % dochód budżetu gminy, wpływy z tytułu opłat i kar za usuwanie drzew i krzewów stanowią w całości dochód budżetu gminy, z której terenu usunięto drzewa lub krzewy, wpływy z tytułu opłat i kar za składowanie i magazynowanie odpadów stanowią w 50 % dochód budżetu gminy, na której obszarze są składowane odpady. Dochody te gmina przeznacza na finansowanie ochrony środowiska i gospodarki wodnej. W budżecie gmin planuje się w dziale 900 rozdział 90019 – Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska dochód w kwocie 2 000,00 zł.

Pozostałe dochody

Zaplanowano kwotę 457 230,00 zł z tego:

- 1) dochody z różnych opłat, usług, rozliczeń i zwrotów z lat ubiegłych -109 950,00 zł;
- 2) odsetki za zwłokę od podatków, opłat i innych należności budżetowych -36 250,00 zł;
- 3) dochody pobierane przez szkoły – 184 020,00 zł; tj.
 - odpłatność za korzystanie z wychowania przedszkolnego – 20 000,00 zł,
 - odpłatność za korzystanie z wyżywienia w przedszkolu – 128 070,00 zł,
 - opłaty za duplikaty legitymacji szkolnych oraz pozostałe dochody-35 950,00 zł,
- 4) dochody własne dotyczące pomocy społecznej, tj. za usługi opiekuńcze, zwroty za odpłatności za pobyty w DPS, zwroty zaliczek alimentacyjnych od dłużników, funduszu alimentacyjnego, zwroty nienależnie pobranych świadczeń w latach ubiegłych – 127 000,00 zł.
- 5) dochody z tytułu realizacji zadań zleconych ustawami – 10,00 zł.

Subwencja ogólna

Na podstawie art. 33 ust. 1 pkt 1 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego w dniu 13 października 2023 r. Minister Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej rozesłał do gmin informacje o rocznych planowanych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej, planowanej kwocie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, planowanej wysokości rocznej wpłaty gmin do budżetu państwa. Dochodem gminy jest subwencja ogólna. Art. 7 ust. 1 wymienionej wyżej ustawy stanowi, że subwencja ogólna dla gmin składa się z części:

- a) wyrównawczej,
- b) oświatowej

Gmina Dygowo w roku 2024 otrzyma dwie części subwencji ogólnej. Wyniesie ona 7 909 318,00 zł. Stanowi to 18,45% ogółu dochodów budżetu gminy.

Część wyrównawcza

Część wyrównawcza subwencji ogólnej składa się z kwoty podstawowej i kwoty uzupełniającej.

W związku z powyższym Gmina Dygowo otrzyma w 2024 roku kwotę uzupełniającą części wyrównawczej subwencji ogólnej w wysokości 1 664 480,00 zł.

Część oświatowa

Z informacji otrzymanej od Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej wynika, że kwoty części oświatowej subwencji ogólnej na rok 2024 dla samorządów naliczone zostały zgodnie z zasadami przyjętymi w projekcie rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej w sprawie sposobu podziału części oświatowej subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego w roku 2024.

Z podziału ogólnej kwoty części oświatowej subwencji ogólnej planowanej na 2024 r. – zaplanowano dla gminy subwencję w wysokości 6 244 838,00 zł .

Dotacje celowe na zadania bieżące

Planowane dotacje celowe na zadania bieżące wynoszą **2 793 682,00 zł**, z tego:

- na zadania zlecone – 2 294 218 ,00 zł,
- na zadania własne – 499 464,00 zł,

Dotacje celowe na zadania bieżące stanowią 6,520% ogólnych dochodów budżetu gminy w roku 2024.

Zgodnie z art. 143 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych Wojewoda Zachodniopomorski przekazał w dniu 25 października 2023 r. wstępne wielkości dochodów budżetu państwa oraz dochodów gminy z tytułu dotacji celowych przeznaczonych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej, własnych i realizowanych na podstawie porozumień a organami administracji rządowej.

Na podstawie art. 143 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, Dyrektora Delegatury w Koszalinie Krajowego Biura Wyborczego zawiadomił pismem z dnia 24 października 2023 r., że w projekcie planu finansowego Delegatury na rok 2024 dla Gminy Dygowo przewidziano kwotę 1 122,00 zł na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców.

Dotacje z budżetu państwa na zadania z zakresu administracji rządowej i inne zadania zlecone gminie ustawami (paragraf 2010)

Plan finansowy na rok 2024 zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami, stanowi załącznik nr 5 (dochody i wydatki) do uchwały budżetowej.

Planowane dotacje na realizację zadań z zakresu administracji rządowej zleconych gminie wynoszą **2 294 218,00 zł**.

Dotacje z budżetu państwa planowane na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami są przeznaczone na:

- 1) zadania zlecone z zakresu działu 750 „Administracja publiczna” rozdział 75011 urzędy wojewódzkie – plan 41 878,00 zł.

Dotacja w wysokości 30 119,00 zł przeznaczona jest na realizację zadań z zakresu USC, ewidencji ludności, dowody osobiste-pokrywa część wydatków na wynagrodzenie pracownika. Wydatki te nie obejmują kosztów ogrzewania pomieszczeń biurowych, oświetlenia, remontów pomieszczeń, rozmów telefonicznych, sprzątnięcia. Gmina ponosi te wydatki z własnych środków. Natomiast kwota 11 759,00 zł przeznaczona jest na wsparcie instytucjonalne jednostek samorządu terytorialnego.

- 2) dotacje z Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Koszalinie (dział 751 rozdział 75101) z przeznaczeniem na uaktualnienie stałego rejestru wyborców – plan **1 122,00 zł**;

- 3) dotacje z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu pomocy społecznej w łącznej wysokości **2 251 218,00 zł**:

dział 852-Pomoc społeczna- plan 1 218,00 zł z tego:

- rozdział 85219-wsparcie finansowe zadań i programów realizacji zadań pomocy społecznej- 1 218,00 zł,

dział 855-Rodzina- plan 2 250 000,00 zł z tego;

-świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego i zasiłki dla opiekunów (85502) - 2 227 000,00 zł,

-składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne (85513) - plan 23 000,00 zł.

Dotacje z budżetu państwa na dofinansowanie zadań własnych (paragraf 2030)

Razem planowane dotacje na realizację zadań własnych gminy Dygowo wyniosą w roku 2024 – 499 464,00 zł

Gmina otrzyma z budżetu państwa dotacje celowe na dofinansowanie następujących zadań własnych:

1. dotacja z zakresu wychowania przedszkolnego – dział 801 Oświata i wychowanie, rozdział 80106 plan 181 631,00 zł.
2. składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, dział 852 Pomoc społeczna, rozdział 85213- plan 15 168,00 zł,
3. wypłata zasiłków okresowych , dział 852 Pomoc społeczne, rozdział 85214, plan 47 713,00 zł,
4. wypłata zasiłków stałych, dział 852 Pomoc społeczne, rozdział 85216, plan 156 720,00 zł,
5. funkcjonowanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej – dział 852 Pomoc społeczna, rozdział 85219, plan 68 232,00 zł,
6. pomoc państwa w zakresie dożywiania oraz pomoc żywnościowa dla najuboższych– dział 85230 Pomoc społeczna, rozdział 85230, plan 30 000,00 zł.

DOCHODY MAJĄTKOWE

Planowane dochody majątkowe w wysokości 13 865 242,00 zł stanowią:

- odpłatne przekazanie do Miejskich Wodociągów i Kanalizacji wybudowanej przez gminę sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej - 263 619,00 zł,
- sprzedaż trzech działek (działki nr :448/8 ob. Dygowo o pow. 0,07 ha, 26/1 ob. Gąskowo o pow. 0,08, 56/2 ob. Miechęcino o pow.0,10 ha (100 000,00 zł),
- z tytułu dotacji celowych w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art.5 ust.3 pkt 5 lit. a i b ustawy lub płatności w ramach budżetu środków europejskich - dofinansowana ze środków EFRR na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Obszarów wiejskich na lata 2014-2020, poddziałanie „Wsparcie inwestycji w tworzenie, ulepszanie i rozwijanie podstawowych usług lokalnych dla ludności wiejskiej, w tym rekreacji, kultury i powiązanej infrastruktury” w kwocie 500.000,00 zł - „Budowa świetlicy w miejscowości Miechęcino”
- z tytułu środków przyznanych z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych
- na realizację pięciu zadań inwestycyjnych na łączną kwotę **10 421 414,00 zł** tj.:
 - „Budowa drogi gminnej w miejscowości Czernin - 1 615 000,00 zł,
 - „Budowa dróg gminnych na terenie gminy Dygowo” - 3 325 000,00 zł,
 - „Budowa ścieżki rowerowej w miejscowości Kłopotowo” - 2 077 600,00 zł,
 - „Budowa sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej w Czerninie - 2 423 814,00 zł
 - „Budowa świetlicy w miejscowości Miechęcino” - 980 000,00 zł
- dotacja celowa z budżetu państwa dofinansowana z Ministerstwa Kultury, Dziedzictwa Narodowego i Sportu-Sportowa Polska na realizację inwestycji własnych gmin na „Budowę sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej w Czerninie-1 194 900,00 zł,
- dofinansowanie z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg - na dofinansowanie zadania „Remont drogi gminnej Nr 887626Z w miejscowości Miechęcino-171 000,00 zł,
- dofinansowanie w ramach Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH+2022-2029”współfinansowana z Krajowego Planu na rzecz Odbudowy i Zwiększenia Odporności (773 309,00 zł),
- dofinansowanie z Rządowego Program Odbudowy Zabytków -program jest realizowany ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19, o którym mowa w art. 65 ustawy z dnia 31 marca 2020 r. o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz niektórych innych ustaw. Dofinansowanie na realizację zadań inwestycyjnych, mających na celu przeciwdziałanie COVID-19, o którym mowa w art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem

COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1327, z późn. zm.), przyznawanego na podstawie promes udzielanych przez Bank Gospodarstwa Krajowego, o których mowa w art. 69a ust. 1 ustawy. Dofinansowanie z Programu przeznacza się na pokrycie wydatków związanych z realizacją zadań inwestycyjnych w ramach zadań wnioskodawcy polegających na ochronie zabytków i opiece nad zabytkami w rozumieniu ustawy z dnia 23 lipca 2003 r. o ochronie zabytków i opiece nad zabytkami (Dz. U. z 2022 r. poz. 840 ze zm.). Dotacje dla Parafii Rzymskokatolickiej pw. Przemienienia Pańskiego we Wrzosowie(147 000,00 zł) dla Parafii pw. Wniebowstąpienia Pańskiego w Dygowie (294 000,00 zł). Kwota łączna dofinansowania w 2024 roku-441 000,00 zł.

**Dochody i wydatki Gminy Dygowo na 2024 r.
W porównaniu do roku 2022 i przewidywanego wykonania 2023**

1	2	3	4	5	6	7
Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie za 2022 r.	Przewidywane wykonanie w 2023r.	Projekt budżetu na 2024 r.	Dynamika (5:3)	Dynamika (5:4)
1.	Dochody ogółem	44 064 016,18	45 692 372,28	42 850 210,00	97,24	93,77
	z tego:					
	a) dochody bieżące w tym:	39 879 155,44	29 281 003,33	28 984 968,00	72,68	98,98
	subwencje	6 083 401,00	8 382 177,65	7 909 318,00	130,00	94,35
	dotacje	8 534 430,13	4 137 330 62	2 793 682,00	32,73	67,52
	b) dochody majątkowe	4 184 860,74	16 411 368,95	13 865 242,00	331,32	84,48
2.	Wydatki budżetowe	46 574 432,68	51 905 258,49	43 844 756,00	94,14	84,47
	z tego:					
	wydatki bieżące	29 244 067,16	28 509 126,71	28 918 968,00	98,88	101,44
	wydatki majątkowe	17 330 365,52	23 396 131,78	14 925 788,00	86,13	63,79
3.	Wynik budżetu	-2 510 416,50	- 6 212 886,21	- 994 546,00	39,61	16,00

WYDATKI BUDŻETU GMINY

Plan wydatków Gminy Dygowo na 2024 rok ustalony został w kwocie 43 844 756,00 zł i obejmuje wydatki bieżące w wysokości 28 918 968,00 zł oraz wydatki majątkowe w wysokości 14 925 788,00 zł. W rezultacie wydatki bieżące stanowią 65,96% wydatków ogółem, a wydatki majątkowe 34,04% wydatków ogółem.

Struktura zaplanowanych wydatków obejmuje:

- wydatki bieżące w wysokości 28 918 968,00 zł, z tego:
 - wydatki jednostek budżetowych w wysokości 23 970 167,00 zł, w tym:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane w wysokości 14 356 195,00 zł,
 - wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w wysokości 9 613 972,00 zł,
 - dotacje na zadania bieżące w wysokości 1 309 188,00 zł,
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych w wysokości 3 039 613,00 zł,
 - wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2 i 3 w części związanej z realizacją zadań Gminy w wysokości 0,00 zł,
 - wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji w wysokości 0,00 zł,
 - obsługa długu w wysokości 600 000,00 zł;
- wydatki majątkowe w wysokości 14 925 788,00 zł, z tego:
 - inwestycje i zakupy inwestycyjne w wysokości 14 925 788,00 zł, w tym:
 - wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2 i 3 w części związanej z realizacją zadań Dygowo w wysokości 500 000,00 zł,
 - zakup i objęcie akcji i udziałów w wysokości 0,00 zł,
 - wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego 0,00 zł.

Największy udział w wydatkach majątkowych 2024 roku zaplanowano w ramach działu Transport i łączność (42,53%), następnie w ramach działu Oświata i wychowanie (24,65%), Turystyka (14,24%), Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego (13,41%), Rodzina (5,18%).

Według kryterium finansowania zadań wydatki budżetowe dzielimy na :

1. wydatki własne związane z wykonywaniem ustawowych zadań gminy,
2. wydatki zlecone z zakresu administracji rządowej – wysokość wydatków uzależniona jest od wielkości dotacji przekazanej na zadania zlecone.

Wysokość dotacji na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, przyznana gminie na 2024 rok wynosi 2 294 218,00 zł i sfinansuje 7,93 % zaplanowanych wydatków bieżących.

Wydatki na wynagrodzenia dla pracowników administracji samorządowej, obsługi oświaty, opieki społecznej zaplanowano wzrost do 10%. Planowany wzrost wynagrodzeń uzależniony będzie od sytuacji finansowej gminy.

Z uwagi na znaczny wzrost cen towarów i usług, postępującą inflację oraz wzrost stóp procentowych doprowadziło to do drastycznych cięć w planowanych wydatkach wszystkich jednostek organizacyjnych gminy. Projekt budżetu gminy na etapie planowania nie uwzględnia wszystkich potrzeb i złożonych wniosków, ponieważ plan wydatków uzależniony jest od wielkości planowanych dochodów budżetu gminy.

Zestawienie planu wydatków na 2024 rok g jednostek organizacyjnych Gminy Dygowo

L.p	Nazwa jednostki	Plan budżetu wg uchwały	Plan zadań zleconych	Plan wydatków majątkowych	Struktura %
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Urząd Gminy	27 272 804,00	43 000,00	14 925 788,00	62,20
2.	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Dygowie	5 398 803,00	2 251 218,00	0,00	12,31
3.	Szkoła Podstawowa im.Adama Mickiewicza w Dygowie	4 309 539,00	0,00	0,00	9,83
4.	Szkoła Podstawowa im.Ignacego Łukasiewicza we Wrzosowie	3 960 095,00	0,00	0,00	9,04
5.	Szkoła Podstawowa im.Orla Białego w Czerninie	2 903 515,00	0,00	0,00	6,62
	OGÓLEM:	43 844 756,00	2 294 218,00	14 925 788,00	100

WYDATKI

DZIAŁ 010 - ROLNICTWO I LOWIECTWO 46 836,00 zł

01008- Melioracje wodne 11 000,00 zł

Środki zaplanowano na utrzymanie urządzeń melioracyjnych na terenie gminy na;

- konserwacja i usuwanie awarii, czyszczenie przydrożnych rowów i kanalizacji deszczowej

01030- Izby Rolnicze 35 836,00 zł

Wpłaty gminy na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów w podatku rolnym. Wydatek stanowi wpłata na rzecz Zachodniopomorskiej Izby Rolniczej na podstawie art.35 ust.1,2 ustawy z dnia 14 grudnia 1995 r. o izbach rolniczych.(Dz.U. z 2022, poz.183).

DZIAŁ 400 - WYTWARZANIE I ZAOPATRZENIE W ENERGIĘ ELEKTRYCZNA, GAZ I WODĘ 200 000 zł

40002- Dostarczanie wody 200 000 zł

W rozdziale tym zaplanowano dla Miejskich Wodociągów i Kanalizacji spółka z o.o. w Kołobrzegu dopłaty z budżetu Gminy Dygowo do 1m³ wody dostarczanych urządzeniami wodociągowymi dla taryfowej grupy odbiorców – gospodarstwa domowe – w wysokości brutto **1,29 zł** (na podstawie Uchwały Rady Gminy Dygowo Nr XXXVI/293/18 z 18.06.2018 r. w sprawie dopłat do grup taryfowych odbiorców usług wodociągowo-kanalizacyjnych- uchwała obowiązuje do chwili zatwierdzenia taryf dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków przez Państwowe Gospodarstwo Wodne Wody Polskie)-200.000 zł.

DZIAŁ 600- TRANSPORT I ŁACZNOŚĆ 6 744 765,00 zł

60004-Lokalny transport zbiorowy 60 000,00 zł

Koszty obsługi linii przewozowej Kłopotowo-Kołobrzeg i Pustary (60 000 zł).

60016-Drogi publiczne gminne 6 667 765,00 zł

Wydatki bieżące zaplanowano w wysokości 320 000,00 zł na utrzymanie dróg gminnych m.in. na: naprawy i bieżące utrzymanie dróg zimowe utrzymanie - odsnieżanie dróg, zakup znaków, przeglądy, książki dróg i inne drobne wydatki oraz wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 6 347 765,00 zł, w tym:

- „wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych” w kwocie 1 407 765,00 zł, w tym:

- w ramach zadania „Budowa drogi gminnej w miejscowości Czernin” zaplanowano 110 000,00 zł;
- w ramach zadania „Budowa dróg gminnych na terenie gminy Dygowo” zaplanowano 175 000,00 zł;
- w ramach zadania „Projekt przebudowy drogi gminnej w Dygowie ul. Kolejowa wraz z utwardzeniem” zaplanowano 60 000,00 zł;
- w ramach zadania „Przebudowa drogi gminnej w Pustarach -dokumentacja projektowa” zaplanowano 20 000,00 zł;
- w ramach zadania „Remont drogi gminnej Nr 887626Z w miejscowości Miechęcino” zaplanowano 347 161,00 zł;
- w ramach zadania „Remont drogi gminnej NR 887670Z we Wrzosowie” zaplanowano 695 604,00 zł;

- „wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych” w kwocie 4 940 000,00 zł, w tym:

- w ramach zadania „Budowa drogi gminnej w miejscowości Czernin” zaplanowano 1 615 000,00 zł;
- w ramach zadania „Budowa dróg gminnych na terenie gminy Dygowo” zaplanowano 3 325 000,00 zł;

60020-Funkcjonowanie przystanków komunikacyjnych 17 000 zł

W rozdziale tym zaplanowano wydatki na remonty i modernizacje przystanków autobusowych (zakup materiałów - 5 000,00zł; odbiór śmieci i inne – 12 000,00zł).

DZIAŁ 630-TURYSTYKA 2 125 000,00 zł**63003-Zadania z zakresu upowszechniania turystyki 2 125 000,00 zł**

W rozdziale tym zaplanowano środki na wydatki majątkowe w kwocie 2 125 000,00 zł, w tym:

- „wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych” w kwocie 47 400,00 zł (dotyczy zadania Budowa ścieżki rowerowej w miejscowości Kłopotowo);
- „wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych” w kwocie 2 077 600,00 zł (dotyczy zadania Budowa ścieżki rowerowej w miejscowości Kłopotowo);

DZIAŁ 700-GOSPODARKA MIESZKANIOWA 595 310,00 zł

70005-Gospodarka gruntami i nieruchomościami 574 310,00 zł

Wydatki tego działu dotyczą gospodarki gruntami i nieruchomościami m.in.:

- podziały działek, scalenia ,rozgraniczenia nieruchomości gminnych, ogłoszenia o przetargach, wyrisy, przygotowanie dokumentacji geodezyjnej, wyceny nieruchomości - 95 000,00 zł,
- wpisy do Ksiąg Wieczystych – 5 000,00 zł,
- remonty i naprawy bieżące obiektów gminnych -6 000,00 zł,
- przeglądy techniczne obiektów – 30 000,00 zł,
- pozostałe wydatki (ekspertyzy, zakup materiałów) – 25 000,00 zł,
- opłaty za energię, gaz i wodę -250 000,00 zł,
- koszty wykupu (odszkodowania)za drogi gminne powstałe w wyniku podziału nieruchomości 100 000 zł,
- podatek od nieruchomości i podatek leśny za grunty znajdujące się na terenie gminy Dygowo - 25 000,00 zł,
- opłaty z tył. zajęcia pasa drogowego(przyłącze wodociągowe w m. Stojkowo) – 310,00 zł,
- opłata za wieczyste użytkowanie gruntów przejętych po PKP(dz.224/14,224/15) oraz opłata za użytkowanie gruntów pokrytych wodami na rzecz Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie – 20 000,00 zł
- różne opłaty i składki m.in.: opłaty roczne za dzierżawę gruntów stanowiących własność osób fizycznych - na podstawie umów dz. 166/3 Jazy, dz. 123 Bardy, dz. 166/7 Jazy, dz. 56/3 Wrzosowo, opłaty roczne z tytułu wyłączenia z produkcji rolniczej gruntów rolnych dz. 184/20 w obrębie ew. Piotrowice (do 2027 r.-2.749,00), dz.155/42, 155/63 w obrębie ew. Piotrowice (do 2028r.-2 558,00zł), dz. 79 Świelubie (1 840,00 zł), dz. 187/4 Jazy(320,00 zł) – 15 000,00 zł,
- koszty postępowania sądowego – 3 000,00 zł.

70007-Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminnym 21 000,00 zł

Wydatki tego działu dotyczą gospodarki mieszkaniami m.in.:

- remonty i naprawy - 3 000,00 zł,
- pozostałe wydatki (zakup materiałów, przegląd techniczne, opłata za ścieki) – 6 000,00 zł,
- opłaty za energię, gaz i wodę – 12 000,00 zł

DZIAŁ 710-DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA 308 600,00zł**71004-Plany zagospodarowania przestrzennego 167 600,00 zł**

Planowane wydatki dotyczą opracowania studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego gminy Dygowo, zmiana planu zagospodarowania przestrzennego na cele mieszkaniowe oraz koszty ogłoszeń, koszty pracy komisji urbanistycznej.

71012-Zadania z zakresu geodezji i kartografii 30 000 zł

Planowane wydatki dotyczą kosztów opracowania projektów decyzji o warunkach zabudowy .

71035-Cmentarze 111 000,00 zł

Wydatki bieżące w wysokości 111 000,00 zł dotyczą m.in.; wywozu odpadów z cmentarzy z terenu gminy, opłata za wodę, energię, koszenie cmentarzy (zakup paliwa) ,bieżące remonty i naprawy.

DZIAŁ 750-ADMINISTRACJA PUBLICZNA 3 786 103,00 zł**75011-Urzędy wojewódzkie 155 446,00 zł**

Wydatki dotyczą wykonania zadań zleconych związanych z obsługą Urzędu Stanu Cywilnego realizującego zadania z zakresu administracji rządowej- 30 119,00 zł są to środki przyznane przez Wojewodę przeznaczone na;

▪ Wynagrodzenie osobowe (1 etat)	30 119,00 zł
Pozostała kwota w wysokości 113 568,00 zł została zabezpieczona ze środków własnych gminy.	
Wynagrodzenia osobowe :	66 720,00 zł
▪ Składka na ubezpieczenie społeczne, fundusz pracy,	20 319,00 zł
▪ Dodatkowe wynagrodzenia roczne	7 095,00 zł
▪ Wydatki rzeczowe (serwis oprogramowania, druki, oprawa ksiąg, szkolenia, zakup publikacji, zakup upominków dla jubilatów, opłaty telekomunikacyjne, itp.)	17 200 zł
▪ Odpis na FŚS (1 etat x1914,34 zł plus lemyryt 319,06 zł)	2 234,00 zł

W rozdziale tym zaplanowano również wydatki z zadań zleconych-wspieranie instytucjonalne jednostek samorządu terytorialnego dotyczące wynagrodzenia pracownika zajmującego się ewidencją działalności gospodarczej w wysokości 11 759,00 zł.

75022-Rady Gmin

168 300,00 zł

Zryczałtowane diety radnych zaplanowano na podstawie planowanych zmian wysokości diet dla radnych:

▪ wynagrodzenie Przewodniczącego Rady Gminy(1 800x12m-c)	21 600 zł
▪ diety wice przewodniczących(2os.x1 100 zł x12 m-c)	26 400 zł
▪ diety przewodniczących komisji (5 os.x900 zł x12 m-c)	54 000 zł
▪ diety pozostałych radnych (7 os.x700 zł x 12 m-c)	58 800 zł
▪ pozostałe wydatki w tym m.in.:	7 500 zł
materialy biurowe, usługi pocztowe, środki żywnościowe, licencja Legislator Premium Magic, oprogramowanie Systemu Rada	

75023-Urzędy Gmin

2 921 205,00 zł

Wynagrodzenia osobowe pracowników(17i 1/2 etatów) 1 787 594 zł
w tym: nagrody jubileuszowe- 2 pracowników-57 808,00

Pochodne od wynagrodzeń(ZUS, Fund. Prac,)	396 782 zł
Dodatkowe wynagrodzenia roczne	130 468 zł
Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	55 000 zł
Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 500 zł
Wydatki związane z funkcjonowaniem Urzędu Gminy to m.in.:	
Zakup materiałów i wyposażenia tj.	60 000 zł
▪ materiały biurowe, papier ,tonery	
▪ prenumerata prasy, zakup literatury fachowej	
▪ wyposażenie stanowisk pracy	
▪ zakup artykułów sanitarnych , BHP	
▪ pozostałe wydatki dotyczą zakupu środków czystości, druków, zakup części zamiennych do komputerów, zasilaczy awaryjnych, zakup zestawów komputerowych, zakupu pomocy dydaktycznych itp.	
Zakup energii elektrycznej, opłata za gaz, wodę	160 000 zł
Zakup usług remontowych	2 000 zł

<i>Badania lekarskie</i>	3 000 zł
<i>Zakup usług pozostałych tj.</i>	230 000 zł
<ul style="list-style-type: none"> ▪ usługi pocztowe, usługi monitoringu mienia ▪ portal lex, obsługa prawna, inspektor RODO, ▪ certyfikaty, licencje, prenumerata Gazety Prawnej ▪ audyt wewnętrzny ▪ usługi informatyczne –serwis oprogramowania (ZETO) ▪ usługi informatyczne –serwis oprogramowania Płace, Kadry (VULCAN) ▪ archiwizacja dokumentów, ▪ dostęp do serwera, prowadzenie strony internetowej ▪ obsługa serwisowa kopiarek ▪ opłaty za wodę i ścieki, wywóz nieczystości 	
<i>Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych</i>	20 000 zł
<i>Podróże służbowe krajowe, ryczałt za jazdy lokalne</i>	10 000 zł <i>Podróże</i>
<i>służbowe zagraniczne</i>	1 000 zł
<i>Różne opłaty i składki</i>	5 000 zł
<i>Odpis na ZFŚS (18 et.x1662,97)+(14 em.x277,16)</i>	40 361 zł
<i>Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego</i>	3 500 zł
<i>Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej</i>	15 000 zł

75075-Promocja JST	100 000,00 zł
---------------------------	----------------------

- | | |
|--|------------|
| ▪ zakup materiałów promocyjnych i inne wydatki(kartki, długopisy, kubki, koszulki, flagi, wydatki reprezentacyjne wójta) | 38 500 zł, |
| ▪ promocja gminy na portalu internetowym gminadygowo.pl | 36 000 zł, |
| ▪ współpraca z Gazetą Kołobrzeską | 10 500 zł |
| ▪ organizacja Gminnego Turnieju Wiedzy Pożarniczej | 2 000 zł |
| ▪ udział w organizacji Powiatowego Turnieju Wiedzy Pożarniczej | 1 000 zł |
| ▪ organizacja gminnych zawodów sportowo-pożarniczych(udział delegacji z Niemiec) | 8 000 zł |
| ▪ udział w organizacji powiatowych zawodów sportowo-pożarniczych | 1 000 zł |
| ▪ współpraca z gmina partnerską z Niemiec | 3 000 zł |

75085-Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	250 082,00 zł
---	----------------------

<i>Wynagrodzenia osobowe pracowników(2 etaty)</i>	184 635 zł
<i>Pochodne od wynagrodzeń(ZUS, Fund. Prac)</i>	38 645 zł
<i>Dodatkowe wynagrodzenia roczne</i>	13 035 zł
<i>Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń</i>	600 zł
<i>Wydatki związane z funkcjonowaniem obsługi szkół to m.in.:</i>	
<i>Zakup materiałów i wyposażenia tj.</i>	500 zł
<i>prenumerata prasy, zakup literatury fachowej</i>	
<i>Zakup usług pozostałych tj.m.in:</i>	5 000 zł
<ul style="list-style-type: none"> ▪ usługi pocztowe ▪ usługi monitoringu mienia itp. ▪ usługi informatyczne –serwis oprogramowania 	
<i>Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych</i>	500 zł

<i>Podróże służbowe krajowe</i>	200 zł
<i>Odpis na ZFŚS (2 et.x1914,34)+(2 em.x319,06)</i>	4 467 zł
<i>Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej</i>	2 500 zł

75095-Pozostała działalność 191 070,00 zł

W tym rozdziale zaplanowano wydatki dotyczące między innymi:

Wpłata gminy na rzecz: 10 500,00 zł

- Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty w związku z porozumieniem –System Informacji Przestrzennej GIS realizacja projektu „ Wrota Parsęty -usługi społeczeństwa informacyjnego na terenie dorzecza Parsęty” (5 955,00 zł),*
- Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty w związku z porozumieniem przystąpienia do nowego systemu Biuletynu Informacji Publicznej (BIP)(4 545,00 zł),*

Wydatki dotyczące poboru podatków i opłat oraz diet dla sołtysów tj.:

- *wynagrodzenia prowizyjne za pobór podatków i opłat 30 000,00 zł*
- *diety stałe dla sołtysów (450 zł x 17 os x12 m-cy) 91 800,00 zł*
- *diety dla sołtysów za udział w sesjach Rady Gminy (pos. 12 x 17 os. x 100 zł) 20 400,00 zł*

Wynagrodzenia bezosobowe, składki na ubezpieczenia 10 370,00 zł,

Zakup materiałów i wyposażenia 16 200,00 zł.

Zaplanowano wydatki jednostek pomocniczych - sołectw –w wysokości 11 800,00 zł-wg załącznik nr 14.

DZIAŁ 751 URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA 1 122,00 zł

Wydatki realizowane w ramach zadań zleconych przez Krajowe Biuro Wyborcze przeznaczone na prowadzenie aktualizacji rejestru spisu wyborców.

DZIAŁ 754 BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA 297 000,00 zł

75412-Ochotnicze Straże Pożarne 283 500,00 zł

W rozdziale tym planuje się wydatki w wysokości 283 500,00 zł.

Na wydatki bieżące składają się koszt utrzymania 5-ciu jednostek OSP z terenu gminy pokrywany jest w całości z budżetu gminy. Wydatki ponoszone przez gminę to:

Wydatki na rzecz osób fizycznych- akcje pożarnicze 50 000 zł

Składki na ubezpieczenia społeczne, FP 2 000 zł

Wynagrodzenia bezosobowe dotyczą umów zleceń dla 5-ciu kierowców 32 000 zł

Zakup materiałów i wyposażenia 25 000 zł

w tym: zakup paliwa, uzupełnienie torby PSP R1

Remonty samochodów strażackich i syreny	15 000 zł
Oplaty za dostawę energii elektrycznej, gazu i wody	80 000 zł
Zakup środków żywności	500 zł
Zakup usług zdrowotnych	5 000 zł
Zakup usług pozostałych w tym:	35 000 zł
<ul style="list-style-type: none"> ▪ przeglądy serwisowe, techniczne samochodów pożarniczych ▪ przegląd gaśnic, dozór technicznych ▪ przegląd aparatów ODO, sprzętu spalinowego ,narzędzi hydraulicznych, ▪ monitoring, opłaty za ścieki 	
Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w tym:	
<ul style="list-style-type: none"> ▪ informacje SMS o zagrożeniach 	2 000 zł
Różne opłaty i składki	37 000 zł
<ul style="list-style-type: none"> ▪ ubezpieczenie samochodów strażackich ▪ ubezpieczenie członków OSP od następstw nieszczęśliwych wypadków 	

75414-Obrona cywilna 13 500,00 zł

Wynagrodzenia bezosobowe(12 000,00 zł)
 Zakup materiałów i wyposażenia(1 000 zł),
 Zakup usług pozostałych (500 zł)

DZIAŁ 757 OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO 600 000 zł

75702-Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek JST 600 000 zł

W rozdziale tym zaplanowano koszty dotyczące spłat odsetek od emisji obligacji zaciągniętych na zadania inwestycyjne w SGB Bank Spółka Akcyjna w Poznaniu, Bank PKO SA.

DZIAŁ 758 RÓŻNE ROZLICZENIA 264 000 zł

75814-Różne rozliczenia finansowe 150 000 zł

Wydatki związane z obsługą bankową rachunków gminy	35 000 zł
Składki członkowskie:	115 000 zł
1.Składki do ZM i G Dorzecza Parsęty -50 909,00 zł w tym:	
członkowska – 21 084 zł, dział .bież. wynikająca z obsługi długu publicznego- 12 583 zł,	
rezerwa ogólna -3 929 zł, strata OEE w Lipiu -2 620,00 zł, wpłaty Termomodernizacja,	
rozbudowa i doposażenie Ośrodka Edukacji Ekologicznej w Lipiu-1 572,00 zł,	
wpłaty na utrzymanie wód dorzecza-6 763,00 zł, utrzymanie trwałości projektu Ochrona	
łośosia-1 048,00 zł ,utrzymanie trwałości projektu Zwiększenie drożności-1 310,00 zł.	
2.Składka członkowska do Stowarzyszenia Gmin Polskich Euroregionu	
Pomerania- 3 400 zł	
3.Składka do Stowarzyszenia Lokalna Grupa Działania „Siła w Grupie”- 5 640 zł	
4.Składka członkowska –Mieleńska Lokalna Grupa Rybacka – 12 000 zł	
5.Składka członkowska-Stowarzyszenie Gmin Przyjaznych Energii Odnawialnej w Kobylnicy-	
1 300zł.	

6.Składka na zadanie polegające na opracowaniu i realizacji strategii-Strategia Rozwoju Ponadlokalnego dla Koszalińsko-Kołobrzesko-Białogardzkiego Obszaru Funkcjonalnego na lata 2023-2030- 4 481,00 zł

Ubezpieczenie mienia gminnego, sprzętu komputerowego

37 270 zł

75818-Rezerwy ogólne i celowe

114 000 zł

Rezerwa ogólna- na podstawie art.222 ust.1 ustawy o finansach publicznych tworzy się rezerwę ogólną, w wysokości nie niższej niż 0,1% i nie wyższej niż 1% wydatków budżetu. W związku z powyższym tworzy się rezerwę w wysokości 44 000 zł.

Rezerwa celowa- obowiązek corocznego tworzenia w budżecie jednostki rezerwy celowej na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego przewiduje art.26 ust.4 ustawy z dnia 26 kwietnia 2007 r. o zarządzaniu kryzysowym. Rezerwa tworzona jest w wysokości nie mniejszej niż 0,5 % wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego, pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu. Zaplanowano rezerwę w wysokości 70 000,00 zł.

DZIAŁ 801 OŚWIATA I WYCHOWANIE

15 652 263,00 zł

Rozdział 80101 - Szkoły podstawowe - 12 032 995,00 zł.

Rozdział 80103 - Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych 796 781,00 zł.

Rozdział 80104 - Przedszkola - 150 000,00 zł.

Rozdział 80106 - Inne formy wychowania przedszkolnego - 1 527 165,00 zł.

Rozdział 80107 - Świetlice szkolne 154 752,00 zł.

Rozdział 80113 - Dowożenie uczniów do szkół - 661 200,00 zł.

Rozdział 80146 - Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli – 45 533,00 zł.

Rozdział 80149- Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauk i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego - 69 985,00 zł.

Rozdział 80150- Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauk i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, -150 000,00 zł.

Rozdział 80195 - Pozostała działalność – 63 852,00 zł.

Sieć placówek oświatowych na terenie Gminy Dygowo obejmuje: Szkołę Podstawową im. Adama Mickiewicza w Dygowie, Szkołę Podstawową im. Ignacego Łukasiewicza we Wrzosowie oraz Szkołę Podstawowa im. Orła Białego w Czerninie.

W skład Szkoły Podstawowej w Dygowie wchodzi szkoła podstawowa w której są 3 punkty przedszkolne(67 dzieci), 1 oddział zerówki (17 uczniów), oddziałów klas I-VIII (144 uczniów).Ogółem jest 9 oddziałów, do których uczęszcza 161 dzieci. Łącznie w Szkole Podstawowej w Dygowie zatrudnionych jest 27 nauczycieli, w tym 2 na niepełne etaty oraz 8 pracowników obsługi. Planowane wydatki jednostki wynoszą 4 309 539,00 zł.

W skład Szkoły Podstawowej we Wrzosowie wchodzi szkoła podstawowa w której jest 2 punkty przedszkolne (43 dzieci),1 oddział zerówki (17 uczniów), 8 oddziałów klas I-VIII (116 uczniów).Ogółem jest 8 oddziałów, do których uczęszcza 176 uczniów. Łącznie w Szkole Podstawowej we Wrzosowie zatrudnionych jest 24 nauczycieli, 8 osób niepedagogicznych.. Planowane wydatki jednostki wynoszą 3 960 095,00 zł.

W skład Szkoły Podstawowej w Czerninie wchodzi 1 oddział przedszkolny (cztery, pięć i sześciolatki-21 uczniów) oraz 8 oddziałów klas I-VIII (86 uczniów). Ogólna liczba dzieci uczęszczająca do tej placówki wynosi 107 uczniów. Szkoła zatrudnia 23 nauczycieli, w tym 4 na niepełne etaty, 5 pracowników niepedagogicznych w tym 1 pracownik na stanowisku sekretarz szkoły i 3 pracowników obsługi. Dwoje nauczycieli przebywa na rocznym urlopie dla poratowania zdrowia. Planowane wydatki jednostki wynoszą 2 903 515,00 zł.

Rozdział 80101 - Szkoły podstawowe 12 032 995,00 zł

- wydatki bieżące – plan 8 354 281,00 zł,
- wydatki majątkowe – plan 3 678 714,00 zł.

Planowane wydatki w tym rozdziale dotyczą głównie:

- wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń (zapomogi zdrowotne, dodatek wiejski) (296 369zł)

- wynagrodzenia oraz pochodne od wynagrodzeń nauczycieli i obsługi szkół, dodatkowe wynagrodzenie, zlecenia, wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych (6 661 416 zł),

- wydatki dotyczące zakupu materiałów, wyposażenia, pomocy dydaktycznych (154 000 zł),

- wydatki bieżące (energia, opłata za wodę i ścieki, gaz, ochrona obiektów, usługi telekomunikacyjne, przeglądy budynków, przeglądy instalacji gazowej, dostępy do programów, obsługa informatyczna, posiłki, koszty wyjazdów uczniów na konkursy, remonty

(SP Dygowo: izolacja wewnętrzna ścian szatni, naprawa klimatyzacji sali gimnastycznej, naprawa kotła gazowego, umycie elewacji;

SP Wrzosowo: wymiana hydrantów ,montaż klimatyzacji w oddziale przedszkolnym, napraw ogrodzenia, montaż bramy wjazdowej, wymiana poręczy przy schodach,- wymiana zamków w drzwiach na klucze systemowe,- doposażenie monitoring szkoły;

SP Czernin m.in.: wymiana drzwi, zakup rolet na okna, wymiana starej podłogi w oddziale przedszkolnym , naprawa ogrodzenia wokół szkoły (805 740,00 zł)

- ubezpieczenia budynków 18 000,00 zł

- wydatki związane ze szkoleniami, podróże służbowe, odpis na ZFŚS ,opłaty i składki – 418 756 zł.

Wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 3 678 714,00 zł, w tym:

-, „wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych” w kwocie 1 254 900,00 zł (dotyczy zadania BUDOWA SALI GIMNASTYCZNEJ PRZY SZKOLE PODSTAWOWEJ W CZERNINIE);

-, „wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych” w kwocie 2 423 814,00 zł (dotyczy zadania BUDOWA SALI GIMNASTYCZNEJ PRZY SZKOLE PODSTAWOWEJ W CZERNINIE).

Rozdział 80103 - Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych 796 781,00 zł

Planowane wydatki to wynagrodzenia oraz pochodne od wynagrodzeń nauczycieli oddziałów przedszkolnych oraz zakup niezbędnego doposażenia oddziałów w pomoce dydaktyczne.

Zaplanowane wydatki to :

- wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń (zapomogi zdrowotne, dodatek wiejski) (31 520zł)

- wynagrodzenia oraz pochodne od wynagrodzeń, dodatkowe wynagrodzenie roczne(683 387 zł),

- wydatki dotyczące zakupu materiałów, wyposażenia, pomocy dydaktycznych, odpis na ZFŚS (81 874 zł),

Rozdział 80104 - Przedszkola 150 000,00 zł

Zaplanowane wydatki w tym rozdziale dotyczą obowiązku pokrywania kosztów wychowania przedszkolnego zgodnie z art. 51 ust. 1 ustawy z 27 października 2017 r. o finansowaniu zadań oświatowych: jeżeli do publicznego przedszkola uczęszcza uczeń objęty wychowaniem przedszkolnym do końca roku szkolnego w roku kalendarzowym, w którym kończy 6 lat, niebędący mieszkańcem gminy dotującej to przedszkole, który nie jest uczniem niepełnosprawnym, gmina, której mieszkańcem jest ten uczeń, pokrywa koszty dotacji pomniejszonej o kwotę dotacji, przewidzianej na ucznia na dany rok budżetowy. Przepis ten zobowiązuje gminę, której mieszkańcem jest dziecko korzystające z wychowania przedszkolnego w publicznym przedszkolu lub publicznej innej formie wychowania przedszkolnego prowadzonych przez inną gminę, do zwrotu kosztów związanych z korzystaniem przez to dziecko z wychowania przedszkolnego w tych placówkach. Dzieci z terenu gminy Dygowo uczęszczają do przedszkoli w Kołobrzegu, Gościnie, Karlinie (150 000 zł).

Rozdział 80106 - Inne formy wychowania przedszkolnego 1 527 165,00 zł

Wydatki tego rozdziału będą pokryte z planowanej dotacji na zadania własne w wysokości 181 631,00 zł, a pozostała kwota 1 345 534,00 zł zostanie pokryta z budżetu gminy.

Na terenie gminy znajdują się pięć punktów przedszkolnych – zatrudnionych jest 9 nauczycieli i 4 osób do obsługi. Zaplanowane wydatki to :

- wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń (zapomogi zdrowotne, dodatek wiejski) (53 706 zł)
- wynagrodzenia oraz pochodne od wynagrodzeń, dodatkowe wynagrodzenie roczne, (1 206 278zł),
- wydatki dotyczące zakupu materiałów, wyposażenia, pomocy dydaktycznych (17 000 zł),
- wydatki bieżące (energia, opłata za wodę i ścieki, gaz, ochrona obiektów, usługi telekomunikacyjne, odpis na ZFŚS) 250 181 zł.

80107 -Świetlice szkolne 154 752 zł

Planowane wydatki dotyczą funkcjonowania świetlicy szkolnej w Szkole Podstawowej we Wrzosowie. Zaplanowane wydatki to :

- wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń (zapomogi zdrowotne, dodatek wiejski) (6 428zł)
- wynagrodzenia oraz pochodne od wynagrodzeń, dodatkowe wynagrodzenie roczne(137 405 zł),
- wydatki dotyczące zakupu pomocy dydaktycznych, odpis na ZFŚS (10 919 zł),

Rozdział 80113 - Dowożenie uczniów do szkół 661 200 zł

W rozdziale tym zaplanowano wydatki na:

- wydatki na rzecz osób fizycznych- zwrot kosztów dowozu dzieci niepełnosprawnych do szkół specjalnych -53 000,00 zł,
- wynagrodzenia i pochodne (1 etat),dodatkowe wynagrodzenie roczne, zlecenia – 147 778 zł,
- utrzymanie gimbusa (zakupy paliwa, remonty, przeglądy, ubezpieczenia)-54 000 zł,
- koszty dowozu uczniów zlecone przewoźnikom- 400 000 zł,

- usługi zdrowotne, składki na fundusz emerytur pomostowych -1 250 zł,
- odpis na ZFŚS, szkolenia pracowników -3 172 zł,
- podatek od środków transportu (1 gimbus)-2 000 zł.

Rozdział 80146 - Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli 45 533 zł

Środki na dofinansowanie doskonalenia zawodowego nauczycieli w wysokości 0,8% planowanych środków przeznaczonych na wynagrodzenia nauczycieli.

Rozdział 80149- Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauk i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego -69 985,00 zł

W rozdziale tym zaplanowano wydatki związane z realizacją zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego –wynagrodzenia oraz pochodne od wynagrodzeń (69 985 zł).

Rozdział 80150- Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauk i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych 150 000,00 zł

W rozdziale tym zaplanowano wydatki związane z realizacją zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży –wynagrodzenia oraz pochodne od wynagrodzeń(150 000 zł).

Rozdział 80195 - Pozostała działalność 63 852,00 zł

Zaplanowano wydatki na odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 63 852,00 zł nauczycieli emerytów 5% otrzymywanych emerytur i rent.

DZIAŁ 851 OCHRONA ZDROWIA 165 000,00zł

85153-Przeciwdziałanie narkomanii 8 500,00 zł

Zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o przeciwdziałaniu narkomanii prowadzenie działań związanych z przeciwdziałaniem narkomanii należy do zadań własnych gminy i jest realizowane w postaci gminnego programu.

85154-Przeciwdziałanie alkoholizmowi 156 500,00 zł

Wydatki związane z realizacją gminnego programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych. Podstawowe zadania realizowane z tego zakresu to:

- dofinansowanie kosztów terapii tj. zjazdów terapeutycznych w placówkach leczenia odwykowego,
- profilaktyka dotycząca uzależnień od alkoholu i narkomanii (kampania prozdrowotna, prelekcje, literatura fachowa),
- konsultacje terapeutyczne dla osób uzależnionych i współuzależnionych,
- realizacja projektów socjalnych w zakresie przeciwdziałania przemocy,
- zapewnienie rozwoju psychospołecznego dzieci i młodzieży,
- poprawa funkcjonowania rodzin dysfunkcyjnych.

Zaplanowano dotację na dofinansowanie działalności związanej ze specjalistyczną opieką terapeutyczną mieszkańców Gminy Dygowo (20 000 zł).Zaplanowano również dotację w kwocie 50 000,00 zł-na prowadzenie placówki wsparcia dziennego w Pustarach.

DZIAŁ 852 POMOC SPOŁECZNA 2 701 117,00zł

Planuje się wydatki w wysokości 2 701 117,00 zł z przeznaczeniem na;

- zadania własne, na które przyznana została dotacja od Wojewody – 317 833,00 zł,
- zadania zlecone na które przyznana została dotacja od Wojewody – 1 218,00 zł,
- pozostała kwota 2 382 066,00 zł z budżetu gminy.

Rozdział 85202 – Domy pomocy społecznej 620 000,00 zł

W rozdziale tym zaplanowano wydatki na zadanie własne gminy dotyczące opłat w domach pomocy społecznej. Aktualnie ze świadczenia w formie skierowania do Domu Pomocy Społecznej korzysta 14 osób wraz ze wzrostem kosztów ich utrzymania.

- zakup usług pozostałych – 85 000,00 zł
- zakup usług przez j.s.t. od innych j.s.t – 535 000,00 zł

Rozdział 85205 – Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie 63 100,00 zł

Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie realizowane są zgodnie z ustawą z dnia 29.07.2005 r. o przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie. Zadanie własne gminy. Wydatki związane są z działalnością Zespołu Interdyscyplinarnego oraz działalnością Punktu Konsultacyjnego dla Ofiar Przemocy w Rodzinie.

Rozdział 85213 - Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej 17 300,00 zł

Zadanie finansowane z dotacji celowej przekazanej z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gminy w wysokości 15 168,00 zł za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz finansowane ze środków własnych gminy Dygowo – 2 132,00 zł.

Rozdział -85214 Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe 80 000,00 zł

Zadanie finansowane ze środków własnych gminy w wysokości 32 287,00 zł oraz z dotacji celowej przekazanej z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin w wysokości 47 713,00 zł. Łącznie planuje się wydatki w wysokości 80 000,00 zł z przeznaczeniem na zasiłki okresowe oraz zasiłki celowe (odzież, zakup leków, koszty leczenia, opał, żywność, wyprawka szkolna, nasiona, remont itp.), schronienie, specjalne zasiłki celowe oraz zasiłki celowe z obowiązkiem zwrotu.

Rozdział 85215 - Dodatki mieszkaniowe 18 000,00 zł

Wydatki dotyczą wypłaty świadczeń społecznych –dodatków mieszkaniowych dla 5 rodzin z terenu gminy .Zadanie własne gminy –finansowane ze środków własnych.

Rozdział 85216 - Zasiłki stałe 157 000,00 zł

Zadanie finansowane z dotacji celowej przekazanej z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin w wysokości 156 720,00 zł oraz środki z budżetu gminy 280,00zł.

Rozdział 85219 - Ośrodki pomocy społecznej 1 287 762,00 zł

Zadanie częściowo finansowane z dotacji celowej przekazanej z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin. Planowana kwota dotacji – 68 232,00 zł ,dotacja na zadania zlecone 1 218,00 zł oraz ze środków własnych gminy 1 218 312,00 zł.

Wydatki w tym rozdziale dotyczą:

-wydatków bieżących zaplanowano w kwocie 1 287 762,00 zł, w tym:

- wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 4 000,00 zł;*
- świadczenia społeczne w kwocie 1 200,00 zł;*
- wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 849 500,00 zł;*
- dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 57 280,00 zł;*
- składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 155 500,00 zł;*
- składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 21 820,00 zł;*
- wynagrodzenia bezosobowe – 6.000,00 zł (planowane wynagrodzenie asystenta osoby niepełnosprawnej);*
- zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 25 000,00 zł;*

- zakup środków żywności w kwocie 500,00 zł;
- zakup energii w kwocie 20 000,00 zł;
- zakup usług remontowych w kwocie 1 000,00 zł;
- zakup usług zdrowotnych w kwocie 1 350,00 zł (badania lekarskie pracowników)
- zakup usług pozostałych w kwocie 100 018,00 zł (w tym usługi pocztowe, informatyczne, serwis oprogramowania ZETO, serwis urządzeń wielofunkcyjnych, ścieki, monitoring),
- opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w kwocie 2 000,00 zł;
- podróże służbowe krajowe w kwocie 12 000,00 zł;
- różne opłaty i składki w kwocie 4 000,00 zł;
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 15 794,00 zł;
- podatek od nieruchomości w kwocie 2 000,00 zł;
- szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej w kwocie 8 000,00 zł;
- wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający – 800,00 zł

Rozdział 85228 - Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze 329 215 zł

W tym rozdziale ujęte są wydatki na zadania własne w wysokości 329 215,00 zł na wynagrodzenia dla planowanych do zatrudnienia 10 opiekunek zatrudnionych na umowy zlecenia wraz z pochodnymi oraz wynagrodzenie opiekunki zatrudnionej na 1/1 etatu w ośrodku.

Wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 329 215,00 zł, w tym:

- wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 500,00 zł;
- wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 85 000,00 zł;
- dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 5 940,00 zł;
- składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 45 890,00 zł;
- składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 4 230,00 zł;
- wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 180 000,00 zł;
- zakup usług zdrowotnych w kwocie 600,00 zł;
- podróże służbowe krajowe w kwocie 4 140,00 zł;
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 1 915,00 zł;
- wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający w kwocie 1 000,00 zł;

Rozdział 85230 – Pomoc w zakresie dożywiania 55 000 zł

Zadanie częściowo finansowane z dotacji celowej przekazanej z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin. Planowana kwota dotacji – 30 000,00 zł, wkład własny gminy 25 000,00 zł.

Gorący posiłek dla dzieci i młodzieży w szkołach planowany jest w okresie od stycznia do grudnia z wyłączeniem dni wolnych od nauki. Oprócz posiłków w szkołach w ramach programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” udzielana będzie pomoc w formie zasiłków celowych na dofinansowanie do zakupu żywności potrzebnej do przygotowania posiłków. Ponadto w ramach programu pokrywane będą koszty wyżywienia uczniów z terenu gminy Dygowo realizujących naukę poza terenem gminy (internaty, ośrodki szkolno-wychowawcze).

Rozdział 85295 - Pozostała działalność 73 740,00 zł

W rozdziale tym planuje się wydatki bieżące finansowane z budżetu gminy w szczególności na prowadzenie Klubu Seniora oraz koszty realizacji projektów socjalnych.

DZIAŁ 853 POZOSTAŁE DZIAŁANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ 3 688,00zł

85311-Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych 3 688,00 zł

Dotacja celowa dla Starostwa Powiatowego w Kołobrzegu na pomoc finansową na dofinansowanie funkcjonowania Warsztatów Terapii Zajęciowej, w których uczestniczy 4 mieszkańców z terenu Gminy Dygowo. Koszt na 1 uczestnika wynosi 922,00 zł.

DZIAŁ 854 EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA 16 800,00 zł

85415-Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym 6 000 zł

Zaplanowano wkład własny gminy 20% na stypendia socjalne (6 000,00 zł).

85416-Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym 10 800 zł

Stypendia oraz inne formy pomocy dla uczniów - stypendia przyznawane za wyniki w nauce i sporcie za I i II semestr roku szkolnego :SP Dygowo(3 600 zł),SP Wrzosowo(3 600 zł), SP Czernin(3 600 zł).

DZIAŁ 855 RODZINA 3 375 995,00 zł

Planuje się wydatki w wysokości 3 375 995,00 zł, z przeznaczeniem na;

- *zadania zlecone – 2 250 000,00 zł,*
- *zadania własne realizowane z dochodów własnych gminy –1 125 995,00 zł.*

85502- Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego 2 300 090,00 zł, w tym 2 227 000,00 –środki zlecone, środki własne 73 090,00 zł,

85504-Wspieranie rodziny- 149 596,00 zł,

85508-Rodziny zastępcze- 130 000,00 zł,

85513-Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów -23 000,00 zł- środki zlecone

85516 – System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3- 773 309,00 zł.

Rozdział 85502 Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego

2 300 090,00 zł

Zadanie finansowane z dotacji celowej przekazanej z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami oraz z budżetu gminy.

Zaplanowano wydatki związane są z realizacją zadania zleconego w wysokości 2 227 000,00 zł oraz wydatki własne gminy 73 090,00 zł.

Zaplanowano wydatki bieżące w kwocie 2 300 090,00 zł, w tym:

- *wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 1 000,00 zł,*
- *świadczenia społeczne w kwocie 1 926 190,00 zł;*
- *wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 87 000,00 zł;*
- *dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 6 422,00 zł;*
- *składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 250 313,00 zł;*
- *składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 2 300,00 zł;*
- *zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 1 000,00 zł;*
- *zakup usług zdrowotnych w kwocie 450,00 zł;*

- zakup usług pozostałych w kwocie 20 000,00 zł;
- opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w kwocie 500,00 zł;
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 1 915,00 zł;
- szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej w kwocie 3 000,00 zł;

Rozdział 85504 – Wspieranie rodziny 149 596,00 zł

W rozdziale tym zaplanowano wydatki bieżące w wysokości 149 596,00 zł na wydatki związane z Asystentem Rodziny w tym:

- wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 1 000,00 zł;
- świadczenia społeczne w kwocie 1 000,00 zł;
- wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 63 120,00 zł;
- składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 11 220,00 zł;
- składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 1 500,00 zł;
- wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 23 600,00 zł;
- zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 2 350,00 zł;
- zakup usług zdrowotnych w kwocie 450,00 zł;
- zakup środków żywności w kwocie 2 650,00 zł;
- zakup usług pozostałych w kwocie 34 670,00 zł;
- opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w kwocie 500,00 zł;
- podróże służbowe krajowe w kwocie 4 000,00 zł;
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 1 436,00 zł;
- szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej w kwocie 2 000,00 zł;
- wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający w kwocie 100,00 zł;

Rozdział 85508 – Rodziny zastępcze 130 000 zł

Zadanie finansowane ze środków własnych gminy w wysokości 130 000,00 zł. Realizując ustawę z dnia 9 czerwca 2011 r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej, gmina jest zobowiązana do zwrotu powiatowi części wydatków na opiekę i wychowanie dziecka umieszczonego w instytucjonalnej i rodzinnej formie pieczy zastępczej. Planowane jest ponoszenie odpłatności za 11 dzieci.

Rozdział 85513 - Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów 23 000,00 zł

Zadanie finansowane z dotacji celowej przekazanej z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami za osoby pobierające niektóre świadczenia pielęgnacyjne w wysokości 23 000,00 zł.

Rozdział 85516 – System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 773 309 zł

W rozdziale tym zaplanowano wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 773 309,00 zł -dotyczy realizacji zadania „Adaptacja budynku oświaty na żłobek”.

DZIAŁ 900 GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA 3 613 837,00 zł

90001-Gospodarka ściekowa i ochrona wód 660 000 zł

W rozdziale tym zaplanowano dopłatę na 2024 rok z budżetu Gminy Dygowo do 1m³ ścieków

odprowadzanych urządzeniami kanalizacyjnymi do oczyszczalni ścieków dla taryfowej grupy odbiorców – gospodarstwa domowe – w wysokości brutto **5,10 zł** (na podstawie Uchwały Rady Gminy Dygowo Nr XXXVI/293/18 z 18.06.2018 r. w sprawie dopłat do grup taryfowych odbiorców usług wodociągowo-kanalizacyjnych- uchwała obowiązuje do chwili zatwierdzenia taryf dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków przez Państwowe Gospodarstwo Wodne Wody Polskie)-660 000,00 zł.

90002- Gospodarka odpadami **1 800 000,00 zł**

W rozdziale tym zaplanowano wydatki bieżące w wysokości 1 800 000,00 zł na funkcjonowanie systemu gospodarowania odpadami komunalnymi tj. odbieranie, transport, zbieranie, odzysk i unieszkodliwianie odpadów komunalnych (1 693 367,00 zł) oraz obsługa administracyjna tego systemu.

Wydatki związane z kosztami utrzymania pracownika zatrudnionego na $\frac{3}{4}$ etatu

- | | |
|---|--------------|
| ▪ wynagrodzenia osobowe pracownika | 65 852,00 zł |
| ▪ dodatkowe wynagrodzenie roczne- | 3 478,00 zł |
| ▪ składka ZUS i Fundusz Pracy | 13 603,00 zł |
| ▪ koszty szkoleń | 1 000,00 zł |
| ▪ odpis na ZFŚŚ zaplanowano w rozdziale 75023 | |

W rozdziale tym uwzględniono koszty funkcjonowania Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych w Dygowie tj. wynagrodzenie bezosobowe 1 pracownika -zlecenie 13 000,00 zł oraz opłaty związane z utrzymaniem punktu-pozostałe koszty 9 700,00 zł.

90003-Oczyszczanie miast i wsi **18 000,00 zł**

Zaplanowano wydatki bieżące dotyczące wywozu nieczystości stałych z koszy ulicznych.

90004-Utrzymanie zieleni w miastach i gminach **13 000,00 zł**

- wydatki związane z wykonaniem nasadzeń zastępczych(wynikające z nałożonych na gminę Dygowo decyzji -zakup sadzonek drzew, krzewów(10 000,00 zł),
- wydatki związane z wykonaniem ekspertyz dendrologicznych(3 000,00 zł.)

90013-Schroniska dla zwierząt **8 000,00 zł**

W ramach wydatków bieżących planuje się środki na zapewnienie opieki bezdomnym zwierzętom na podstawie programu opieki nad zwierzętami bezdomnymi oraz zapobieganiem bezdomności zwierząt –koszty związane zapewnieniem miejsca w schronisku i umieszczeniem bezdomnych zwierząt w schronisku.

90015-Oświetlenie ulic **480 000,00 zł**

W ramach wydatków bieżących planuje się środki na oświetlenie dróg- energię, remonty i konserwację lamp oświetleniowych, wymiana opraw na terenie gminy:

- konserwacji i napraw oświetlenia ulic, placów i dróg (250 000 zł),
- energia (170 000 zł).
- remonty (60 000 zł)

90017-Zakłady gospodarki komunalnej **593 637,00 zł**

Zaplanowane wydatki dotyczą kosztów utrzymania stanowisk pracy- 4 pracowników gospodarczych oraz sprzętaczki.

Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń (ekwiwalent za pranie odzieży, zakup odzieży) 4 000,00 zł

Wynagrodzenia osobowe pracowników 405 554,00 zł

w tym;

-nagrody jubileuszowe(4 pracowników)	60 012,00 zł
▪ dodatkowe wynagrodzenie roczne	25 167,00 zł
▪ składka ZUS i Fundusz Pracy	84 206,00 zł
▪ zakup usług zdrowotnych (badania lekarskie)	1 000,00 zł
▪ odpis na ZFŚS (5 et.x1 914,34 zł, 2 emerytów-319,06 zł)	10 210,00 zł
▪ pozostałe wydatki –związane z zakup materiałów do magazynku, zakup niezbędnego sprzętu do prac remontowych, zakup części i akcesorii do remonty kosiarek, samochodu itp.)	
▪ zakup paliwa do samochodu i narzędzi	43 000,00 zł
▪ remonty samochodu, sprzętu	7 000,00 zł
▪ ubezpieczenia samochodów, sprzętu	12 000,00 zł

90019-Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska 6 000,00 zł

W rozdziale tym planowane kwoty dotyczą opłat i kar za przekroczenia norm ponoszone zgodnie z przepisami o ochronie środowiska. Kwoty planowana to opłata za odprowadzanie wód deszczowych oraz składki(6 000 zł).

90026-Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami 21 000,00 zł

W rozdziale tym zaplanowano wydatki na:

- monitoring, ekspertyza składowiska odpadów Lisia Góra(po rekultywacji),składki.

90095-Pozostała działalność 14 200,00 zł

W rozdziale tym uwzględniono wydatki związane z: -pomocą i zakupem karmy, smyczy, obroży dla zwierząt przed przekazaniem do adopcji lub schroniska, pomoc weterynaryjna oraz wydatki związane z programem sterylizacji i kastracji zwierząt w oparciu o Gminny program opieki nad zwierzętami.

DZIAŁ 921 KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA 3 026 000,00 zł

92109-Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby 2 360 000,00 zł

W rozdziale tym uwzględniono wydatki bieżące w wysokości 800 000,00 zł związane z dotacją podmiotową dla samorządowej instytucji kultury –Gminnego Ośrodka Kultury i Biblioteki w Dygowie. Gminny Ośrodek Kultury i Biblioteka utworzono z dniem 1 stycznia 2023 r. (Uchwała Nr XXXV/299/22 Rady Gminy Dygowo z dnia 29 września 2022 roku w sprawie utworzenia samorządowej instytucji kultury pod nazwą Gminny Ośrodek Kultury i Biblioteka w Dygowie) –wydatki związane z funkcjonowaniem świetlic wiejskich, organizacją imprez kulturalnych 800 000,00 zł.

Wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 1 560 000,00 zł, w tym:

–wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 580 000,00 zł, w ramach zadania „Budowa świetlicy wiejskiej w Miechęcinnie” wkład własny gminy 80 000,00 zł oraz dofinansowanie w wysokości 500 000,00 zł ze środków EFRR na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Obszarów wiejskich na lata 2014-2020, poddziałanie „Wsparcie inwestycji w tworzenie, ulepszanie i rozwijanie podstawowych usług lokalnych dla ludności wiejskiej, w tym rekreacji, kultury i powiązanej infrastruktury” ,

–wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych w kwocie 980 000,00 zł (dotyczy zadania „Budowa świetlicy wiejskiej w Miechęcinie”).

92116-Biblioteki 225 000,00 zł

Wydatki ujęte w tym rozdziale dotyczą:

- dotacji podmiotowej dla samorządowej instytucji kultury –Gminnego Ośrodka Kultury i Biblioteki w Dygowie. Gminny Ośrodek Kultury i Biblioteka utworzono z dniem 1 stycznia 2023 r. (Uchwała Nr XXXV/299/22 Rady Gminy Dygowo z dnia 29 września 2022 roku w sprawie utworzenia samorządowej instytucji kultury pod nazwą Gminny Ośrodek Kultury i Biblioteka w Dygowie) –wydatki dotyczące funkcjonowania biblioteki -225 000,00 zł.

92120- Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami 441 000,00 zł

Wydatki ujęte w tym rozdziale w wysokości 441 000,00 zł dotyczą dotacji dla Parafii Rzymskokatolickiej pw. Przemienienia Pańskiego we Wrzosowie na remont kościoła filialnego pw. św. Andrzeja Apostoła w Kłopotowie(147 000,00 zł) oraz dla Parafii pw. Wniebowstąpienia Pańskiego w Dygowie (294 000,00 zł)na montaż witraży okiennych, oszklenie i uszczelnienie otworów okiennych z otrzymanego dofinansowania z Rządowego Program Odbudowy Zabytków. Dofinansowanie przeznacza się na pokrycie wydatków związanych z realizacją zadań inwestycyjnych w ramach zadań wnioskodawcy polegających na ochronie zabytków i opiece nad zabytkami w rozumieniu ustawy z dnia 23 lipca 2003 r. o ochronie zabytków i opiece nad zabytkami (Dz. U. z 2022 r. poz. 840), zwanej dalej „ustawą o ochronie zabytków”.

DZIAŁ 925 OGRODY BOTANICZNE I ZOOLOGICZNE ORAZ NATURALNE OBSZARY I OBIEKTY CHRONIONEJ PRZYRODY 1 000,00 zł

Rozdziale 92502-Parki krajobrazowe 1 000,00 zł

Zaplanowano wydatki na zakup paliwa do koszenia Parku we Wrzosowie.

DZIAŁ 926 KULTURA FIZYCZNA 320 320,00 zł

92601-Obiekty sportowe 62 320,00 zł

W rozdziale tym uwzględniono wydatki związane z funkcjonowaniem Zaplecza Sportowego w Dygowie oraz mieszczącej się w tym obiekcie siłowni oraz Zespołów Boisk Sportowych "Orlik" w Dygowie i we Wrzosowie, boisk wielofunkcyjnych w Pustarach, Skoczewie i Kłopotowie, Gąskowie, Dębogardzie, Włósciborzu, Piotrowicach, boisk wiejski w miejscowości Świelubie, Jazy, Stojkowo, Bardy. Zaplanowane wydatki to:

- zakup materiałów tj. m.in. zakup środków czystości, doposażenie w sprzęt sportowy, 7 000,00 zł,
- wydatki (czyszczenie i konserwacja sztucznej trawy na Orlikach, serwis urządzenia do wentylacji, opłata za ścieki, wywóz śmieci)- 10 000,00 zł,
- energia, gaz, woda – 40 000,00 zł
- usługi remontowe(nagłe awarie)-5 000,00 zł,
- odpis na ZFŚS (1 emeryt) – 320,00 zł.

92605-Zadania w zakresie kultury fizycznej 200 000,00 zł

Na rok 2024 zaplanowano dotacje celowe w wysokości 200 000,00 zł na realizację zadań z zakresu upowszechniania kultury fizycznej i sportu w oparciu o ustawę z dnia 25 czerwca 2010 roku o sporcie (Dz.U. z 2022 r.poz.1599)oraz na podstawie Uchwały Nr V/30/11 Rady Gminy Dygowo z dnia

24 marca 2011 r. w sprawie określenia warunków i trybu finansowania rozwoju sportu na terenie Gminy Dygowo i Uchwały Nr XXVI/175/13 Rady Gminy Dygowo z dnia 19 lutego 2013 r. w sprawie zmiany uchwały Nr V/30/11 Dygowo z dnia 24 marca 2011 r.

92695-Pozostała działalność

58 000,00 zł

W rozdziale tym zaplanowano wydatki dotyczące utrzymania placów zabaw, miejsc spotkań na terenie gminy (m.in. remonty, wymiana piasku, przeglądy)-58 000,00 zł.

WYDATKI INWESTYCYJNE

Zadania inwestycyjne zaplanowane w budżecie na rok 2024

1. Budowa drogi gminnej w miejscowości Czernin

Zakres obejmuje budowę nawierzchni drogi gminnej, nawierzchni chodnika i ciągów pieszych, nawierzchni zjazdów i miejsc parkingowych oraz wykonanie docelowego oznakowania, a w ramach prac instalacyjnych powstanie oświetlenie drogowe. W ramach niniejszego projektu nie jest ujęty kanał technologiczny- kablowy oraz kanalizacja deszczowa. Koszt całkowity zadania 1 725 000,00 zł. Inwestycja dofinansowana z Programu Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 1 615 000,00 zł. Wkład własny gminy 110 000,00 zł.

2. Budowa dróg gminnych na terenie gminy Dygowo

Zakres obejmuje wykonanie w pierwszej kolejności Programu Funkcjonalno- Użytkowego, a następnie ogłoszenie postępowania przetargowego na realizację inwestycji w formule zaprojektuj-wybuduj. Koszt całkowity zadania 3 500 000,00 zł. Wkład własny gminy 175 000,00 zł. Inwestycja dofinansowana z Programu Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 3 325 000,00 zł.

3. Projekt przebudowy drogi gminnej w Dygowie ul. Kolejowa wraz z utwardzeniem

Zadanie obejmuje opracowanie kompletnej dokumentacji projektowej na realizację inwestycji – 60.000 zł .

4. Przebudowa drogi gminnej w Pustarach

Zadanie obejmuje opracowanie kompletnej dokumentacji projektowej na realizację inwestycji – 20.000 zł .

5. Remont drogi gminnej Nr 887626Z w miejscowości Miechęcino

Zakres inwestycji obejmuje nawierzchnię z płyt żelbetowych oraz dwustronnych poboczy wzmocnionych kruszywem łamanym. W miejscach gdzie nie można zastosować płyt, przewidziano zabruki z kostki betonowej. Łączny koszt zadania 347 161,00 zł. Wkład własny gminy 176 161 zł. Inwestycja dofinansowana z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg – 171.000,00 zł.

6. Remont drogi gminnej w miejscowości Wrzosowo

Zakres opracowania obejmuje wykonanie konstrukcji drogi – ciągu pieszo-jezdnego o szerokości 5,0 m z kostki brukowej betonowej wraz z miejscami postojowymi i miejscem na odpady oraz fragmentem chodnika. Długość przebudowywanej drogi wynosi 230,0 m. Wykonanie odwodnienia – kanalizacja deszczowa pasa drogowego; budowę oświetlenia drogowego; wykonanie nowoprojektowanej

nawierzchni z kostki brukowo-betonowej drogi gminnej osiedlowej wraz miejscami postojowymi, chodnikiem oraz miejscem na odpady komunalne. Inwestycja rozpoczęta w 2023 roku - dofinansowana z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg – 341.342,45 zł. Koszt całkowity zadania to 1 036 946,00 zł. Wydatki wyniosą w 2024 roku -695 604,00 zł.

7. Budowa ścieżki rowerowej w miejscowości Kłopotowo

Inwestycja obejmuje budowę ścieżki rowerowej na odcinku Kłopotowo- Lubiechowo zaprojektowani jako alternatywę dla transportu samochodowego i ułatwienie dostępu mieszkańców gminy Dygowo do licznych miejsc pracy na terenie gminy Dygowo oraz do sąsiedniej gminy Karlino, w której znajdują się inkubatory przedsiębiorczości. Ścieżka rowerowa będzie przebiegać wzdłuż dróg gminnych, jako kontynuacja odcinka powstałego na terenie gminy Karlino, łącznik sąsiednich gmin. Całkowity koszt zadania 2 125 000,00 zł, wkład własny gminy 47 400,00 zł. Inwestycja dofinansowana z Programu Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 2.077.600,00 zł.

8. Budowa sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej w Czerninie

Inwestycja rozpoczęta 2023 roku będzie polegać na dobudowie do istniejącego budynku szkoły podstawowej Sali gimnastycznej wraz z zapleczem niezbędnym dla jej funkcjonowania. Projekt przewiduje salę gimnastyczną o wymiarach 24,02m x 14,02m i wysokości 6,84m. Zaplecze sali stanowią węzły sanitarne i szatnie(damska i męska) na kondygnacji 1, hol z otwartą klatką schodową, magazyn sprzętu sportowego przylegający bezpośrednio do sali oraz pomieszczenie pomocnicze. Na parterze projektowanej części budynku znajdować się będzie toaleta dla osób niepełnosprawnych z odpowiednią przestrzenią manewrową oraz hol wejściowy stanowiący jednocześnie łącznik pomiędzy szkoła istniejąca a planowaną do budowy salą gimnastyczną. W ramach realizacji zadania zostały zaplanowane również pomieszczenia techniczne oraz gospodarcze. Koszt całkowity zadania 3 761 714,00 zł.

Inwestycja dofinansowana ze środków Skarbu Państwa – Ministerstwa Kultury, Dziedzictwa Narodowego i Sportu w kwocie 1 194 900,00 zł. Inwestycja dofinansowana z Programu Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 2 423 814,00 zł.

9. Adaptacja budynku oświaty na żłobek

Przedmiotem inwestycji jest przebudowa istniejącego budynku oświaty - Gminnego Centrum, wraz niezbędną infrastrukturą na części działki nr 480/2 w obrębie Dygowo w gminie Dygowo.

Inwestycja jest dofinansowana ze środków FERS KPO w ramach Programu Rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH+ 2022-2029”.Koszt zadania 773 309,00 zł.

10. Budowa świetlicy wiejskiej w Miechęcinie

Zakres inwestycji obejmuje zagospodarowanie działki Nr 92/4 obręb Miechęcino – budowę budynku świetlicy, jednokondygnacyjnego, bez podpiwniczenia z poddaszem nieużytkowym. Dla prawidłowego funkcjonowania obiektu przewiduje się przyłączenia do sieci elektrycznej, wodociągowej, kanalizacji sanitarnej, gazowej. Całkowity koszt zadania 1 560 000,00 zł. Wkład własny gminy 80 000,00 zł.

Inwestycja jest dofinansowana ze środków EFRR na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Obszarów wiejskich na lata 2014-2020, poddziałanie „Wsparcie inwestycji w tworzenie, ulepszanie i rozwijanie podstawowych usług lokalnych dla ludności wiejskiej, w tym rekreacji, kultury i powiązanej infrastruktury” w kwocie 500.000,00 zł oraz z Programu Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 980.000,00 zł.

11. Dotacja na dofinansowanie obiektów zabytkowych z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków.

Planuje się przekazanie dotacji w wysokości 441 000,00 zł :

- dla Parafii Rzymskokatolickiej pw. Przemienienia Pańskiego we Wrzosowie na remont kościoła filialnego pw. św. Andrzeja Apostoła w Kłopotowie(147 000,00 zł)- **wykonanie izolacji ścian fundamentowych w kościele w Kłopotowie.** Pilnej interwencji wymaga wykonanie izolacji przeciwwilgociowej ścian fundamentów, ponieważ brak izolacji powoduje znaczące zawilgocenia a nawet spękania. Jest to również powodem do dewastacji murów zewnętrznych kościoła a w konsekwencji niszczenia wnętrza kościoła. Fundamenty narażone są stale na działanie wilgoci pochodzącej z opadów oraz sporadycznie na podciąganie wód gruntowych przy ich wysokim stanie. Zakres prac będzie obejmował wykonanie izolacji ścian fundamentowych kościoła aby trwale zabezpieczyć powierzchnie fundamentów od wilgoci o wody gruntowej.

Wykonane prace zniwelują również rozwój mikroorganizmów oraz inne korozje biologiczne na murach kościoła. W wyniku realizacji inwestycji powstanie szczelna oraz odporna na działanie wody i wilgoci powłoka zabezpieczająca ściany fundamentowe przed wodą, wilgocią czy też agresywnymi związkami chemicznymi występującymi w glebie. Wykonywanie izolacji przeciwwilgociowych prowadzone będzie wykopami odcinkowymi o głębokości około 2,0 i długości do 1,50 – 2.00 m, naprzemiennie. Wszelkie prace ziemne i zakres i głębokość wykopów będą wykonywane z uwzględnieniem stanu technicznego muru, ścian fundamentowych i stanu gruntu.

-dla Parafii pw. Wniebowstąpienia Pańskiego w Dygowie (294 000,00 zł)na montaż witraży okiennych, oszklenie i uszczelnienie otworów okiennych .

Aktualny stan kościoła wymaga przeprowadzenia wielu prac naprawczych, konserwatorskich. Na przestrzeni ostatnich wielu lat nie były w kościele przeprowadzane większe remonty. W wyniku realizacji tej inwestycji zostanie wykonane prawidłowo oszklenie otworów okiennych. Przyczyni się to również prawidłowego uszczelnienia stolarki okiennej świątyni, a co za tym idzie zmniejszy ryzyko zawilgocenia murów wewnętrznych kościoła. Szklenie okien wraz ze szkleniem ochronnym poprawi znacząco warunki termiczne w kościele, a to wpłynie pozytywnie na stan zachowania wnętrza zabytku.

Przychody budżetu

W przychodach budżetu gminy zaplanowano kwotę 2 194 546,00 zł, w tym:

- przychody ze sprzedaży innych papierów wartościowych -emisja obligacji na sfinansowanie planowanego deficytu w wysokości 994 546,00 zł oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań 1 200 000,00 zł.

Planowane przychody umożliwiają zbilansowanie budżetu Gminy Dygowo.

Rozchody budżetu

Rozchody budżetu gminy w 2024 roku planowane są na łączną kwotę 1 200 000,00 zł z tytułu zaciągniętych zobowiązań. Na wskazaną wartość składają się: wykup innych papierów wartościowych (wykup obligacji serii A15-w kwocie 1 200 000,00 zł).

STAN ZADŁUŻENIA GMINY

Zadłużenie Gminy na koniec 2023 roku wynosić będzie 9 958 000,00 zł. Po spłatach zobowiązań planowanych w roku 2024(1 200 000,00 zł) oraz emisji obligacji (2 194 546,00zł) planowane zadłużenie na koniec 2024 roku wyniesie 10 952 546 ,00zł.